

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,273,031,809.50	5,803,503,031.35
交易性金融资产	9,000,000.00	9,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	126,513,693.88	99,327,276.08
应收账款	3,625,781,674.71	3,834,708,739.99
应收款项融资	123,117,542.78	63,406,342.19
预付款项	1,805,954,360.14	2,044,867,727.32
其他应收款	11,724,161,564.28	11,922,326,380.02
其中：应收利息		
应收股利	89,104,341.29	89,104,341.29
存货	67,372,606,826.15	66,177,901,945.67
合同资产	731,680,103.50	811,619,329.94
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	940,563,129.24	824,781,095.53
流动资产合计	92,732,410,704.18	91,591,441,868.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	418,848,000.00	418,848,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	8,666,542,528.74	8,798,671,497.06
长期股权投资	3,967,154,166.63	3,742,534,876.92
其他权益工具投资	548,591,140.04	564,764,678.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,199,858,940.72	1,186,027,454.23
固定资产	6,635,884,894.38	6,492,175,554.38
在建工程	9,157,714,777.90	7,897,973,634.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,268,564.89	25,716,057.27
无形资产	10,773,788,682.63	10,693,978,510.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	53,869,558.91	50,992,112.35
递延所得税资产	35,001,747.42	36,662,869.53
其他非流动资产	218,234,363.83	241,208,571.62
非流动资产合计	41,699,757,366.09	40,149,553,816.67
资产总计	134,432,168,070.27	131,740,995,684.76

公司法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	1,052,389,512.28	1,244,397,238.16
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	287,163,219.02	56,200,513.60
应付账款	3,143,196,835.87	3,302,415,920.46
预收款项	61,975,592.25	49,858,872.75
合同负债	661,310,225.76	1,461,784,531.80
应付职工薪酬	41,377,882.03	38,671,451.41
应交税费	129,536,035.78	141,709,031.58
其他应付款	4,159,810,541.15	3,837,469,407.94
其中：应付利息	1,012,082,684.87	763,821,486.90
应付股利	14,155,144.11	29,535,144.11
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,426,286,451.43	14,873,008,654.99
其他流动负债	1,757,798,205.94	811,864,881.67
流动负债合计	26,720,844,501.51	25,817,380,504.36
非流动负债：		
长期借款	17,161,739,886.13	16,357,000,476.50
应付债券	23,432,596,037.78	22,310,544,485.44
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,535,779.57	24,558,830.26
长期应付款	16,823,472,701.89	18,055,464,127.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	720,390.04	1,162,868.00
递延收益	1,015,700,281.91	1,004,240,464.82
递延所得税负债	337,304,812.54	337,979,424.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,796,069,889.86	58,090,950,677.06
负债合计	85,516,914,391.37	83,908,331,181.42
所有者权益：		
实收资本	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具	2,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其中：优先股		
永续债	2,300,000,000.00	1,300,000,000.00
资本公积	30,835,940,842.28	30,713,215,340.18
减：库存股		
其他综合收益	-5,599,883.17	-5,599,883.17
专项储备		
盈余公积	242,784,485.06	242,784,485.06
未分配利润	3,610,218,393.72	3,487,656,970.29
归属于母公司所有者权益合计	40,983,343,837.89	39,738,056,912.36
少数股东权益	7,931,909,841.01	8,094,607,590.98
所有者权益合计	48,915,253,678.90	47,832,664,503.34
负债和所有者权益总计	134,432,168,070.27	131,740,995,684.76

公司法定代表人：

谭跃

主管会计工作负责人：

袁良

会计机构负责人：

刘芳

合并利润表

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	2,865,307,942.72	2,708,553,659.00
其中：营业收入	2,865,307,942.72	2,708,553,659.00
二、营业总成本	3,163,790,725.52	2,947,151,703.67
其中：营业成本	2,609,669,730.60	2,436,156,034.61
税金及附加	45,833,053.88	54,573,944.85
销售费用	80,111,697.80	82,145,677.07
管理费用	295,230,593.75	267,586,024.63
研发费用	32,506,413.07	35,319,772.42
财务费用	100,439,236.42	71,370,250.09
其中：利息费用	103,032,588.52	73,742,384.10
利息收入	9,666,121.77	8,850,240.27
加：其他收益	438,333,519.10	366,826,311.69
投资收益(损失以“-”号填列)	10,073,217.65	25,103,386.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	5,258.43	807,009.45
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	220,264.19	-6,779.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	150,149,476.57	154,131,882.95
加：营业外收入	20,906,165.32	39,954,746.53
减：营业外支出	5,413,787.07	9,672,222.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	165,641,854.82	184,414,406.95
减：所得税费用	10,049,731.33	11,682,569.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	155,592,123.49	172,731,837.74
(一) 按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	155,592,123.49	172,731,837.74
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司所有者的净利润	159,602,423.43	155,705,602.75
2. 少数股东损益	-4,010,299.94	17,026,234.99
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	155,592,123.49	172,731,837.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	159,602,423.43	155,705,602.75
归属于少数股东的综合收益总额	-4,010,299.94	17,026,234.99
八、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,958,480,826.39	2,595,731,341.42
收到的税费返还	138,393,181.73	31,424,467.08
收到其他与经营活动有关的现金	1,986,811,888.94	2,262,299,321.79
经营活动现金流入小计	4,083,685,897.06	4,889,455,130.29
购买商品、接受劳务支付的现金	2,321,523,144.59	2,524,759,560.20
支付给职工以及为职工支付的现金	471,702,439.27	466,574,828.81
支付的各项税费	278,661,881.27	441,533,457.98
支付其他与经营活动有关的现金	1,091,799,708.91	1,450,464,987.01
经营活动现金流出小计	4,163,687,174.04	4,883,332,834.00
经营活动产生的现金流量净额	-80,001,276.98	6,122,296.29
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	51,378,849.55	200,924,350.00
取得投资收益所收到的现金	5,318,947.94	6,067,073.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	111,918.00	899,714.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,108,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,171,389,906.24	878,263,265.44
投资活动现金流入小计	1,229,308,021.73	1,086,154,403.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	557,354,215.40	1,256,252,189.43
投资支付的现金	233,211,766.26	409,737,575.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	620,256,458.94	694,360,404.12
投资活动现金流出小计	1,415,822,440.60	2,360,350,169.08
投资活动产生的现金流量净额	-186,514,418.87	-1,274,195,765.72
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,000,000,000.00	18,386,000.00
取得借款收到的现金	10,465,531,378.23	9,962,931,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金	517,894,503.56	758,451,905.03
筹资活动现金流入小计	11,983,425,881.79	10,739,769,205.03
偿还债务支付的现金	8,809,446,453.86	4,205,925,835.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,517,190,350.40	1,436,000,386.28
支付其他与筹资活动有关的现金	917,771,831.22	2,139,277,491.78
筹资活动现金流出小计	11,244,408,635.48	7,781,203,713.77
筹资活动产生的现金流量净额	739,017,246.31	2,958,565,491.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-75.41	
五、现金及现金等价物净增加额	472,501,475.05	1,690,492,021.83
加：期初现金及现金等价物余额	5,773,262,448.38	8,531,733,451.23
六、期末现金及现金等价物余额	6,245,763,923.43	10,222,225,473.06

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,000,000,000.00	-	1,300,000,000.00	-	30,713,215,340.18	-	-	242,784,485.06	3,487,656,970.29	39,738,056,912.36	8,094,607,590.98	47,832,664,503.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	4,000,000,000.00	-	1,300,000,000.00	-	30,713,215,340.18	-	-	242,784,485.06	3,487,656,970.29	39,738,056,912.36	8,094,607,590.98	47,832,664,503.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)												
(一)综合收益总额					122,725,502.10	-	-	-	122,561,423.43	1,245,286,925.53	-162,697,749.97	1,082,589,175.56
(二)所有者投入和减少资本					122,725,502.10	-	-	-	159,602,423.43	159,602,423.43	-4,010,299.94	155,592,123.49
1.所有者投入的资本					122,725,502.10	-	-	-	-	122,725,502.10	-158,687,450.03	964,038,052.07
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									-37,041,000.00	1,000,000,000.00	-158,687,450.03	841,312,549.97
1.提取盈余公积									-37,041,000.00	1,000,000,000.00	-	-37,041,000.00
2.对所有者的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	4,000,000,000.00	-	2,300,000,000.00	-	30,835,940,842.28	-	-	242,784,485.06	3,610,218,393.72	40,983,343,837.89	7,931,909,841.01	48,915,253,678.90

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-6月											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,000,000,000.00	1,800,000,000.00		31,438,273,105.02				240,356,166.07	3,317,644,579.93	40,796,273,851.02	8,079,170,720.61	48,875,444,571.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	4,000,000,000.00	1,800,000,000.00		31,438,273,105.02				240,356,166.07	3,317,644,579.93	40,796,273,851.02	8,079,170,720.61	48,875,444,571.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)												
(一)综合收益总额				199,380,887.00					115,446,591.07	814,827,478.07	-137,878,210.81	676,949,267.26
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				199,380,887.00								
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	4,000,000,000.00	2,300,000,000.00		31,637,653,992.02				240,356,166.07	3,433,091,171.00	41,611,101,329.09	7,941,297,509.80	49,552,393,838.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,135,808,585.47	2,376,644,638.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	395,636,219.19	394,990,180.18
应收款项融资		
预付款项	20,706,743.97	29,159,205.17
其他应收款	20,856,664,636.86	18,966,987,441.34
其中：应收利息		
应收股利	157,928,541.29	157,928,541.29
存 货	4,201,901,290.04	4,201,078,708.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	452,274,299.87	150,853,593.33
流动资产合计	28,062,991,775.40	26,119,713,767.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	416,848,000.00	416,848,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	7,168,665,628.91	7,306,956,163.83
长期股权投资	29,673,395,581.19	29,290,092,191.48
其他权益工具投资	423,573,860.49	442,561,860.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	597,737,100.22	603,862,075.81
在建工程	1,178,102,426.04	519,439,387.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,589,891,267.47	2,600,078,322.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,552,213.76	1,946,668.99
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	42,049,766,078.08	41,181,784,669.92
资产总计	70,112,757,853.48	67,301,498,437.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		600,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,043,626.67	42,933,152.67
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,267,814.78	1,347,244.48
应交税费	66,174.51	65,623.03
其他应付款	2,850,495,161.21	2,316,543,897.58
其中：应付利息	858,773,263.39	602,365,556.09
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,872,855,000.00	8,565,680,000.00
其他流动负债	2,008,011,704.74	1,008,011,704.74
流动负债合计	12,774,739,481.91	12,534,581,622.50
非流动负债：		
长期借款	3,151,262,763.17	4,188,440,249.22
应付债券	22,872,992,461.68	20,256,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,482,857,383.00	1,504,510,716.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,507,112,607.85	25,948,950,965.22
负债合计	40,281,852,089.76	38,483,532,587.72
所有者权益：		
实收资本	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具	2,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其中：优先股		
永续债	2,300,000,000.00	1,300,000,000.00
资本公积	21,490,348,160.06	21,490,348,160.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	242,784,485.06	242,784,485.06
未分配利润	1,797,773,118.60	1,784,833,204.46
所有者权益合计	29,830,905,763.72	28,817,965,849.58
负债和所有者权益总计	70,112,757,853.48	67,301,498,437.30

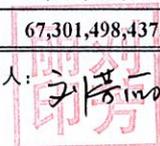
公司法定代表人：


 刘跃

主管会计工作负责人：


 袁良

会计机构负责人：


 刘芳

母公司利润表

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	998,681.91	1,196,742.86
减：营业成本	934,441.68	934,441.68
税金及附加	778,299.17	13,485,807.48
销售费用		
管理费用	41,396,096.30	50,044,923.58
研发费用		
财务费用	6,632,838.19	4,213,522.80
其中：利息费用	1,850,838.89	1,977,227.80
利息收入		
加：其他收益	82,491,472.27	117,116,808.95
投资收益(损失以“-”号填列)	13,471,719.16	30,800,260.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,220,198.00	80,435,116.67
加：营业外收入		10,597,000.03
减：营业外支出	280,283.86	503,650.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,939,914.14	90,528,465.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,939,914.14	90,528,465.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,939,914.14	90,528,465.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	46,939,914.14	90,528,465.95
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	400,000.00	803,240.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	157,379,239.41	359,827,125.65
经营活动现金流入小计	157,779,239.41	360,630,365.65
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,719,272.74	26,683,651.72
支付的各项税费	1,199,539.79	14,173,671.97
支付其他与经营活动有关的现金	9,379,511.37	302,894,659.56
经营活动现金流出小计	32,298,323.90	343,751,983.25
经营活动产生的现金流量净额	125,480,915.51	16,878,382.40
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	31,238,400.00	126,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	4,519,250.81	18,913,714.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	114,000,000.00	663,670,542.22
投资活动现金流入小计	149,757,650.81	808,584,256.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	62,021,384.00	214,931,088.65
投资支付的现金	159,500,000.00	309,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	244,500,026.00	72,110,068.00
投资活动现金流出小计	466,021,410.00	596,041,156.65
投资活动产生的现金流量净额	-316,263,759.19	212,543,100.07
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,000,000,000.00	
取得借款收到的现金	6,755,280,000.00	5,993,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,455,056,365.21	924,733,875.69
筹资活动现金流入小计	9,210,336,365.21	6,918,583,875.69
偿还债务支付的现金	5,587,780,000.00	2,278,083,333.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	787,610,637.79	714,691,404.41
支付其他与筹资活动有关的现金	2,884,998,936.89	2,183,943,677.01
筹资活动现金流出小计	9,260,389,574.68	5,176,718,414.42
筹资活动产生的现金流量净额	-50,053,209.47	1,741,865,461.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-240,836,053.15	1,971,286,943.74
加：期初现金及现金等价物余额	2,376,644,638.62	4,061,444,049.72
六、期末现金及现金等价物余额	2,135,808,585.47	6,032,730,993.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	4,000,000,000.00	-	1,300,000,000.00	-	21,490,348,160.06	-	-	-	242,784,485.06	1,784,833,204.46	28,817,965,849.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,000,000,000.00	-	1,300,000,000.00	-	21,490,348,160.06	-	-	-	242,784,485.06	1,784,833,204.46	28,817,965,849.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	4,000,000,000.00	-	2,300,000,000.00	-	21,490,348,160.06	-	-	-	242,784,485.06	1,797,773,118.60	29,830,905,763.72

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司



公司法定代表人：

(Signature)



主管会计工作负责人：

(Signature)



会计机构负责人：

(Signature)



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：株洲市城市建设发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

	2021年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	4,000,000,000.00		1,800,000,000.00		22,390,005,918.71				240,356,166.07	1,843,243,033.56	30,273,605,118.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,000,000,000.00		1,800,000,000.00		22,390,005,918.71				240,356,166.07	1,843,243,033.56	30,273,605,118.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)											
(一) 综合收益总额										64,528,465.95	64,528,465.95
(二) 所有者投入和减少资本										90,528,465.95	90,528,465.95
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-26,000,000.00	-26,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	4,000,000,000.00		2,300,000,000.00		22,490,005,918.71				240,356,166.07	1,907,771,499.51	30,938,133,584.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

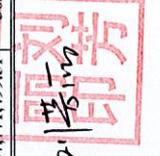
会计机构负责人：



刘芳



刘良



刘芳

株洲市城市建设发展集团有限公司

2022年二季度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

株洲市城市建设发展集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为株洲市城市建设投资经营有限公司，于2003年5月27日经株洲市人民政府批准（株政函[2003]22号文），由株洲市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立。2003年6月3日由株洲市市场监督管理局颁发企业法人营业执照，统一社会信用代码914302007506103774，注册资本为人民币肆拾亿元，实收资本为人民币肆拾亿元，企业类型为有限责任公司（国有独资），住所为湖南省株洲市天元区联谊路86号金城大厦9-13楼，法定代表人为：谭跃飞，本公司的组织形式为董事会领导下的总经理负责制。

2009年9月，经株洲市人民政府《关于组建株洲市城市建设发展集团有限公司的批复》（株政函[2009]146号）批准，同意组建株洲市城市建设发展集团有限公司，注册资本由原6.68亿元增加至40亿元。根据株国资产权[2009]37号文件，本公司新增33.32亿元注册资本分5年到位，2009年到位6.67亿元，其中株洲市财政局投入货币资金2亿元，以后四年每年由株洲市财政局投入2亿元，本公司资本公积转增4.67亿元；2009年12月31日本公司实收资本13.35亿元，已经北京大公天华会计师事务所有限公司株洲大唐分所于2009年10月22日验证，并出具了大公天华（株）会验字（2009）第076号验资报告。2010年1月13日公司名称由原株洲市城市建设投资经营有限公司变更为株洲市城市建设发展集团有限公司，由株洲市人民政府国有资产监督管理委员会100%控股。2010年度实收资本增加1.50亿元，系由株洲市财政局投入货币资金，2010年12月31日公司实收资本为14.85亿元；2011年度实收资本增加2.79亿元，系由株洲市财政局投入货币资金，2011年12月31日公司实收资本为17.64亿元；2012年度增加实收资本13.48亿元，其中株洲市财政局货币出资1.81亿元，2012年7月31日根据株政函[2009]146号文件，资本公积转增实收资本11.67亿元，2012年12月31日公司实收资本为31.12亿元；2013年度增加实收资本8.88亿元，其中株洲市财政局投入货币资金2.4亿元，资本公积转增实收资本6.48亿元，2013年12月31日公司实收资本为40.00亿元。

2020年12月29日，根据株洲市财政局（株财函[2020]90号文）及公司董事会决议同意，将公司10%的股权无偿划转给湖南省国有投资经营有限公司持有并进行专户管理，划转后，株洲市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司90%的股权，湖南省国有投资经营有限公司持有公司10%的股权。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：城市基础设施建设，土地整理与开发，公用事业。

公司经营范围：城市基础设施建设管理服务；土地整理管理服务；项目开发与管理；房地产开发；旅游开发；对外投资与资本运作（需专项审批的除外）；公用服务运营；水务投资；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为 2022 年 8 月 10 日。

（四）合并财务报表范围

1. 本公司本期合并财务报表的子公司

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，纳入本期合并范围的子公司共 22 家。

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
株洲市城发集团建设投资有限公司	100.00	100.00
株洲市武广新城开发建设有限公司	100.00	100.00
株洲市城市建设投资控股有限公司	100.00	100.00
株洲市凤溪建设开发有限公司	100.00	100.00
株洲湘涿建设发展有限公司	100.00	100.00
株洲市公共交通有限责任公司	100.00	100.00
株洲市行政资产经营有限责任公司	100.00	100.00
株洲市城市公用事业经营有限公司	100.00	100.00
株洲市水务发展有限公司	100.00	100.00
湖南国信建设集团股份有限公司	100.00	100.00
株洲市水务投资集团有限公司	100.00	100.00
株洲市湘江投资集团有限公司	100.00	100.00
株洲市城发置地集团有限公司	100.00	100.00
株洲城发城市更新投资建设运营有限公司	100.00	100.00
开元发展株洲投资有限责任公司	76.47	76.47
株洲锦绣犀城旅游投资有限公司	66.00	66.00
株洲市联湘股权投资合伙企业（有限合伙）	58.82	58.82
株洲市清水塘投资集团有限公司	55.00	55.00
湖南智谋规划设计工程咨询有限责任公司	51.00	51.00
株洲新奥燃气发展有限公司	45.00	100.00
株洲九方装备股份有限公司	33.00	60.00
株洲市融创基金管理有限公司	47.62	57.62
株洲城发高新产业投资有限公司	100.00	100.00

2. 合并财务报表范围变化情况：2022 年度 1-6 月合并范围新增株洲城发高新产业投资有限公司，持股比例为 100%。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，无影响持续经营能力的重大事项。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 6 月 30 日止的 2022 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合

收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对于此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为

一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必

一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。

本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司针对应收工程质保金以及虽然不是应收工程质保金但信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，以单项金融资产为基础，逐一考虑相关金融资产在整个预计存续期的所有合同

条款估计现金流量，并以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	一般性应收款项客户不存在显著差异	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2 关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项	信用风险较低，不计提坏账
组合 3 其他组合	财政局等政府职能部门及国有投资企业，应收押金、保证金、代垫款、质保金、员工备用金等应收款项	信用风险较低，无明显减值迹象，不计提坏账

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、合同履约成本、开发成本、拟开发土地、开发产品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 发出存货的计价方法

在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品以及在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料的发出，采用先进先出法/加权平均法计价；

处在开发过程中的开发成本的发出采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产开发产品期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2.合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“（十）金融工具 5.金融工具减值”相关内容描述。

（十四）合同成本

1.与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2.与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的

资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五） 债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（十）金融工具”。

（十六） 其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（十）金融工具”。

（十七） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本节“（十）金融工具”。

（十八） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节“（十）金融工具”。

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1） 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

4.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资

本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

其一、能任命或批准被投资单位关键管理人员；

其二、出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；

其三、能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；

其四、与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；

其五、其他合同安排产生的权利。

（2）如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发

生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

7. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

（十九） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 固定资产分类及折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
市政设施	70	0-5	1.36-1.43
房屋及建筑物	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	5-8	0-5	11.88-20.00
天然气管道	30	10	3.00
电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

（二十） 在建工程

1、 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的

借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十二）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4.内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十四）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十五）长期待摊费用

1.长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2.摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十九) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

2. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，取得收货证明或验收单，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(2) 房地产销售收入

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

(3) 建造合同收入

建造合同属于在某一时段内履行的履约业务，本公司按照投入法确定的履约进度确认收入。

当履约进度能够合理确定时，在资产负债表日，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2.确认和计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司

及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

公司发生的初始直接费用；

公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照本节“（二十八）预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2.本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回交易

公司按照本节“（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本节“（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2.本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本节“（十）金融工具”。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

2.重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5、7
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2
房产税	房产余值或租赁收入	1.2、12
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15、25

注 1：小规模纳税人适用 3% 增值税征收率；小规模纳税人销售、出租不动产以及一般纳税人老项目房产销售适用税率 5%；物业管理、设计等服务适用税率 6%；一般纳税人建安工程、房地产销售等适用税率 9%；一般纳税人销售货物适用税率 13%。

注 2：除子公司株洲九方装备股份有限公司适用 15% 的企业所得税率外，本公司及其他二级子公司均适用 25% 的企业所得税率。

五、合并财务报表主要项目注释

提示：本附注期末指 2022 年 6 月 30 日，期初指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,662,848.97	664,906.33
银行存款	6,244,101,074.46	5,772,597,542.05
其他货币资金	27,267,886.07	30,240,582.97
合计	6,273,031,809.50	5,803,503,031.35

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
按揭保证金及复垦保证金	27,267,886.07	30,240,582.97
合计	27,267,886.07	30,240,582.97

受限制的货币资金是指因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额，具体原因详见附注（六十一）：所有权或使用权受到限制的资产。

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,000,000.00	9,000,000.00
其中：交易性权益工具投资	9,000,000.00	9,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,470,000.80		14,470,000.80	6,123,882.19	8,776.00	6,115,106.19
商业承兑汇票	112,043,693.08		112,043,693.08	93,216,919.89	4,750.00	93,212,169.89
合计	126,513,693.88		126,513,693.88	99,340,802.08	13,526.00	99,327,276.08

2. 期末公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,000,000.00

种类	期末已质押金额
合计	8,000,000.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款	74,046,759.19	1.97	74,046,759.19	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,682,108,668.28	98.03	56,326,993.57	1.53	3,625,781,674.71
其中: 账龄组合	1,249,728,347.22	33.27	56,326,993.57	4.51	1,193,401,353.65
其他组合	2,432,380,321.06	64.76			2,432,380,321.06
合计	3,756,155,427.47	100.00	130,373,752.76	3.47	3,625,781,674.71

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款	74,046,759.19	1.87	74,046,759.19	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,891,035,733.56	98.13	56,326,993.57	1.41	3,834,708,739.99
其中: 账龄组合	1,589,451,514.44	40.09	56,326,993.57	3.54	1,533,124,520.87
其他组合	2,301,584,219.12	58.05			2,301,584,219.12
合计	3,965,082,492.75	100.00	130,373,752.76	3.20	3,834,708,739.99

2. 单项计提预期信用损失的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位水费欠缴	71,811,930.83	71,811,930.83	100.00	预计难以收回
酒吧街5号楼\渔洋码头\曼江南	38,467.15	38,467.15	100.00	预计难以收回
酒吧街3号楼\三幸\唐艺芳\段双燕	23,608.32	23,608.32	100.00	预计难以收回
酒吧街4号\海通\可可\新润	2,608.22	2,608.22	100.00	预计难以收回
酒吧街6号南栋\兆富\彭厨	2,125.00	2,125.00	100.00	预计难以收回
桑拿中心(于建雄)	61,686.09	61,686.09	100.00	预计难以收回
湖南省唐羽茶业有限公司	272,662.00	272,662.00	100.00	预计难以收回
河西风光带火车头广场蓝箭号动车模型	75,900.00	75,900.00	100.00	预计难以收回
株洲市银嘉投资管理有限公司	281,245.00	281,245.00	100.00	预计难以收回
郑州机械研究所有限公司	531,879.40	531,879.40	100.00	产品未交付
福建雪人股份有限公司	51,871.32	51,871.32	100.00	产品质量问题
江西省标顶科技有限公司	1,513.78	1,513.78	100.00	产品未交付

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江麓机电集团有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00	预计难以收回
岳阳市冉东电器有限公司	252,741.07	252,741.07	100.00	预计难以收回
中车株洲电机有限公司	615,990.29	615,990.29	100.00	预计难以收回
株洲大众机械配件有限公司	6,618.72	6,618.72	100.00	预计难以收回
株洲市九洲传动机械设备有限公司	1,762.00	1,762.00	100.00	预计难以收回
金和平	500.00	500.00	100.00	预计难以收回
市化工厂	10,100.00	10,100.00	100.00	企业已破产
钨钼材料厂	2,250.00	2,250.00	100.00	企业已破产
合计	74,046,759.19	74,046,759.19		

3.按组合计提预期信用损失的应收账款：

(1) 采用账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	987,293,223.20	79.00	5,242,432.52	1,327,016,390.42	83.49	5,242,432.52
1-2 年	178,422,058.11	14.28	10,257,062.88	178,422,058.11	11.22	10,257,062.88
2-3 年	34,283,508.64	2.74	5,733,948.91	34,283,508.64	2.16	5,733,948.91
3-4 年	14,184,786.87	1.14	3,489,357.44	14,184,786.87	0.89	3,489,357.44
4-5 年	6,636,413.52	0.53	3,192,890.57	6,636,413.52	0.42	3,192,890.57
5 年以上	28,908,356.88	2.31	28,411,301.25	28,908,356.88	1.82	28,411,301.25
合计	1,249,728,347.22	100.00	56,326,993.57	1,589,451,514.44	100.00	56,326,993.57

(2) 采用其他组合方法计提预期信用损失的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	2,432,380,321.06		
合计	2,432,380,321.06		

4.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,468,014,870.24	2,676,941,935.52
1-2 年	660,862,587.73	660,862,587.73
2-3 年	50,593,328.39	50,593,328.39
3-4 年	21,294,335.68	21,294,335.68
4-5 年	6,694,811.66	6,694,811.66
5 年以上	548,695,493.77	548,695,493.77
小计	3,756,155,427.47	3,965,082,492.75
减：坏账准备	130,373,752.76	130,373,752.76
合计	3,625,781,674.71	3,834,708,739.99

5.本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	56,326,993.57					56,326,993.57
单项计提预期信用损失的应收账款	74,046,759.19					74,046,759.19
合计	130,373,752.76					130,373,752.76

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株洲市财政局	1,636,441,071.56	43.57	
株洲市石峰区土地储备中心	498,700,393.17	13.28	
醴陵市交通运输局	245,497,387.68	6.54	
中车株洲电力机车有限公司	113,250,637.14	3.02	3,430,850.04
株洲市白石港水环境有限责任公司	110,964,371.85	2.95	
合计	2,604,853,861.40	69.36	3,430,850.04

(五) 应收款项融资

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	123,117,542.78		123,117,542.78	63,406,342.19		63,406,342.19
合计	123,117,542.78		123,117,542.78	63,406,342.19		63,406,342.19

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	209,666,692.43	11.61	680,294,790.58	33.27
1至2年	327,999,335.68	18.16	96,703,704.71	4.73
2至3年	3,987,886.92	0.22	3,399,086.92	0.16
3年以上	1,264,300,445.11	70.01	1,264,470,145.11	61.84
合计	1,805,954,360.14	100.00	2,044,867,727.32	100.00

2.账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
株洲市城际铁路建设指挥部	643,000,000.00	3年以上	项目尚未完工结算
株洲市国投水木开发建设有限公司	530,039,196.20	3年以上	项目尚未完工结算
株洲县财政局	277,310,000.00	1-2年	项目尚未完工结算

单位名称	金额	账龄	未结算原因
湖南红旗市政园林建设股份有限公司	12,180,219.40	1-2年	项目尚未完工结算
株洲博鑫源建筑有限公司	40,000,000.00	3年以上	项目尚未完工结算
合计	1,502,529,415.60		

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
株洲市城际铁路建设指挥部	643,000,000.00	35.60
株洲市国投水木开发建设有限公司	530,039,196.20	29.35
株洲县财政局	277,310,000.00	15.36
深圳市九天龙装饰设计工程有限公司	69,645,000.00	3.86
株洲博鑫源建筑有限公司	40,000,000.00	2.21
合计	1,559,994,196.20	86.38

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	89,104,341.29	89,104,341.29
其他应收款	11,635,057,222.99	11,833,222,038.73
合计	11,724,161,564.28	11,922,326,380.02

1.应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
株洲市金融控股集团有限公司	89,104,341.29	89,104,341.29
合计	89,104,341.29	89,104,341.29

2.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,286,685,953.20	11,590,214,428.82
押金及保证金	343,899,575.79	266,217,101.00
备用金	6,229,720.64	2,337,157.61
代垫款	37,261,452.14	13,478,088.51
合计	11,674,076,701.77	11,872,246,775.94

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款项	20,934,680.27	0.18	20,905,342.49	99.86	29,337.78

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款项	11,653,142,021.50	99.82	18,114,136.29	0.16	11,635,027,885.21
其中：账龄组合	532,057,686.19	4.56	18,114,136.29	3.40	513,943,549.90
其他组合	11,121,084,335.31	95.26			11,121,084,335.31
合计	11,674,076,701.77	100.00	39,019,478.78	0.33	11,635,057,222.99

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款项	20,934,680.27	0.18	20,905,342.49	99.86	29,337.78
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款项	11,851,312,095.67	99.82	18,119,394.72	0.15	11,833,192,700.95
其中：账龄组合	241,771,186.27	2.03	18,119,394.72	7.49	223,651,791.55
关联组合	260,000,000.00	2.19			260,000,000.00
其他组合	11,349,540,909.40	95.60			11,349,540,909.40
合计	11,872,246,775.94	100.00	39,024,737.21	0.33	11,833,222,038.73

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款项：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
株洲塔山房地产开发有限公司	6,914,399.60	6,914,399.60	100.00	预计难以收回
窝窝团	6,861.15	6,861.15	100.00	预计难以收回
职业技术培训学校	1,810.00	1,810.00	100.00	预计难以收回
株洲日报送水站	1,400.00	1,400.00	100.00	预计难以收回
市地税三分局	1,150.00	1,150.00	100.00	预计难以收回
财富宾馆洗涤费	679.40	679.40	100.00	预计难以收回
食堂押金	2,000.00	2,000.00	100.00	预计难以收回
株洲湘江风光带园林景观艺术发展有限公司	181,520.00	181,520.00	100.00	预计难以收回
黄河南路工程款	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计难以收回
开发区委员会	641,800.00	641,800.00	100.00	已解散
中亚人造板厂	18,785.00	18,785.00	100.00	已破产
湖南筛分设备厂	26,755.00	26,755.00	100.00	预计难以收回
污水处理费	809,236.08	809,236.08	100.00	预计难以收回
私人煤气费	324,246.91	324,246.91	100.00	预计难以收回
汤勇俊	194,981.09	194,981.09	100.00	预计难以收回
刘明泉	105,594.08	105,594.08	100.00	预计难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
株洲市明新土地开发整理有限公司	99,746.27	99,746.27	100.00	预计难以收回
株洲市天元区江南路新元修配店	74,800.00	74,800.00	100.00	预计难以收回
新高塘小区	69,000.00	69,000.00	100.00	预计难以收回
住房资金管理中心	65,485.47	65,485.47	100.00	预计难以收回
湘银物业管理公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
房地产担保有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
株洲市政管理处	30,000.00	30,000.00	100.00	预计难以收回
石峰地税	6,420.45	6,420.45	100.00	预计难以收回
国网湖南省电力公司株洲供电分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
株洲高新电业股分配电分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计难以收回
湖南机电	248,000.00	248,000.00	100.00	预计难以收回
湖南省环境卫生工作协会	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
省工业设备安装八分公司	4,236.10	4,236.10	100.00	预计难以收回
省南亚公司	47,564.60	47,564.60	100.00	预计难以收回
市建安公司	9,724.50	9,724.50	100.00	预计难以收回
中国电气进口联合公司	116,000.00	116,000.00	100.00	预计难以收回
中国机械对外经济技术	3,432,317.61	3,432,317.61	100.00	预计难以收回
中航建筑工程有限公司	21,352.91	21,352.91	100.00	预计难以收回
株洲车辆铁达燃化有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计难以收回
株洲金鹰实业总公司贸易部	8,000.00	8,000.00	100.00	预计难以收回
株洲循环经济投资发展公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预计难以收回
株洲市勘察设计研究院	2,670.00	2,670.00	100.00	预计难以收回
湖南华亿市政设计咨询公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计难以收回
中石油（湘油能源）尾款	4,293.90	4,293.90	100.00	预计难以收回
天鹅花园水电押金	2,000.00	2,000.00	100.00	预计难以收回
长话费押金	230.00	230.00	100.00	预计难以收回
铁通公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计难以收回
李涵湘备用金	2,578.03	2,578.03	100.00	预计难以收回
言治栋备用金	1,500.00	1,500.00	100.00	预计难以收回
达能科技公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计难以收回
王维湘	30,307.62	969.84	3.20	预计难以收回
湖南华亿电子工程有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计难以收回
武汉阀门成套经销处	7,534.50	7,534.50	100.00	预计难以收回
长沙南方宇航环境工程有限公司	17,100.00	17,100.00	100.00	预计难以收回
株洲市玉虹管业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计难以收回
株洲县禄粮建筑工程公司	95,600.00	95,600.00	100.00	预计难以收回
合计	20,934,680.27	20,905,342.49	99.86	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款：

①按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	455,835,303.14	85.67	66,185.61	165,538,634.67	68.47	66,185.61
1 至 2 年	44,835,878.61	8.43	2,264,890.74	44,835,878.61	18.54	2,264,890.74
2 至 3 年	15,505,960.77	2.91	2,264,289.93	15,511,129.32	6.41	2,264,548.36
3 至 4 年	1,540,854.73	0.29	370,588.68	1,540,854.73	0.64	370,588.68
4 至 5 年	2,383,315.22	0.45	1,191,807.61	2,383,315.22	0.99	1,191,807.61
5 年以上	11,956,373.72	2.25	11,956,373.72	11,961,373.72	4.95	11,961,373.72
合计	532,057,686.19	100.00	18,114,136.29	241,771,186.27	100.00	18,119,394.72

②按其他组合方法计提预期信用损失的其他应收款项：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	11,121,084,335.31		
合计	11,121,084,335.31		

(5) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,317,805,598.48	4,465,970,672.65
1—2 年	3,226,672,057.65	3,276,672,057.65
2—3 年	841,012,630.09	841,012,630.09
3—4 年	223,567,934.59	223,567,934.59
4—5 年	99,708,164.62	99,708,164.62
5 年以上	2,965,310,316.34	2,965,315,316.34
小计	11,674,076,701.77	11,872,246,775.94
减：坏账准备	39,019,478.78	39,024,737.21
合计	11,635,057,222.99	11,833,222,038.73

(6) 其他应收款预期信用损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	18,119,394.72		20,905,342.49	39,024,737.21
本期计提	-5,258.43			-5,258.43
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	18,114,136.29		20,905,342.49	39,019,478.78

(7) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	20,905,342.49					20,905,342.49
账龄组合	18,119,394.72	-5,258.43				18,114,136.29
合计	39,024,737.21	-5,258.43				39,019,478.78

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株洲市财政局	往来款	4,357,287,076.86	1年以内、1-2年、5年以上	37.32	
株洲市石峰区土地储备中心	收储款	4,065,873,067.11	1年以内、1-2年	34.83	
株洲市棚改投资有限公司	往来款	669,000,000.00	5年以上	5.73	
株洲循环经济投资发展集团有限公司	往来款	494,641,420.61	1年以内、1-2年	4.24	
中交第二航务工程局有限公司株洲湘江新城片区综合开发项目设计施工采购总承包(EPC)+勘察项目经理部	往来款	80,000,000.00	1年以内	0.69	
合计		9,666,801,564.58		82.81	

(八) 存货

1. 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	91,546,394.95	4,399,940.20	87,146,454.75	87,560,891.96	4,399,940.20	83,160,951.76
在产品	4,216,203.03	0.00	4,216,203.03	3,787,497.89		3,787,497.89
库存商品	392,912,549.17	332,004.72	392,580,544.45	397,879,078.51	332,004.72	397,547,073.79
周转材料	4,313,039.59	4,169.22	4,308,870.37	872,596.74	51,517.50	821,079.24
低值易耗品	1,602,591.33	604,256.00	998,335.33	1,614,508.44	604,256.00	1,010,252.44
委托加工物资	4,061,841.97		4,061,841.97	4,318,059.18		4,318,059.18
发出商品	709,011.93		709,011.93	384,010.20		384,010.20
开发产品	70,984,051.58	1,821,436.56	69,162,615.02	502,809,722.61	1,821,436.56	500,988,286.05
开发成本	63,678,232,992.65	6,727,587.05	63,671,505,405.60	62,411,989,303.86	6,727,587.05	62,405,261,716.81
合同履约成本	3,144,855,461.93	7,427,134.25	3,137,428,327.68	2,788,050,152.56	7,427,134.25	2,780,623,018.31
其他	489,216.02		489,216.02			
合计	67,393,923,354.15	21,316,528.00	67,372,606,826.15	66,199,265,821.95	21,363,876.28	66,177,901,945.67

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,399,940.20					4,399,940.20
库存商品	332,004.72					332,004.72
周转材料	51,517.50			47,348.28		4,169.22
低值易耗品	604,256.00					604,256.00
开发产品	1,821,436.56					1,821,436.56
开发成本	6,727,587.05					6,727,587.05
合同履约成本	7,427,134.25					7,427,134.25
合计	21,363,876.28			47,348.28		21,316,528.00

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	705,786,988.46		705,786,988.46	799,823,822.42		799,823,822.42
物业等服务相关的合同资产	26,100,424.57	207,309.53	25,893,115.04	12,002,817.05	207,309.53	11,795,507.52
合计	731,887,413.03	207,309.53	731,680,103.50	811,826,639.47	207,309.53	811,619,329.94

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的合同资产	207,309.53					207,309.53
合计	207,309.53					207,309.53

3. 按合同归集的期末余额较大的合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例 (%)	已计提减值准备
株洲市白石港（湘江入口-学林路）水环境综合治理	110,964,371.85	15.16	
西站南路（湘芸路至王家坪立交）新建工程	27,876,008.00	3.81	
清水塘科技文化未来中心一期项目改造及配套工程	24,722,902.00	3.38	
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目沥青路面工程	20,774,547.98	2.84	
株洲职教城智慧路延伸段、明礼路延伸段和盘龙路二期道路项目设计施工一体化	18,817,366.05	2.57	
株洲武广新城博古山公园星月湖水体景观新建工程勘察设计施工总承包项目	13,096,621.53	1.79	
合计	216,251,817.41	29.55	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	290,775,917.81	563,980,409.00
预缴税款	199,663,051.04	149,663,033.43
待摊费用及其他	124,160.39	137,653.10

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	450,000,000.00	111,000,000.00
合计	940,563,129.24	824,781,095.53

(十一) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
云南国际信托有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
兴大光陇信托有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
株洲市湘信发展土地开发企业	378,800,000.00	378,800,000.00
湖南兆富投资投资控股(集团)有限公司	30,048,000.00	30,048,000.00
合计	418,848,000.00	418,848,000.00

(十二) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收资产置换款	8,743,217,210.06		8,743,217,210.06	8,743,217,210.06		8,743,217,210.06
分期应收工程款	22,504,287.00		22,504,287.00	23,454,287.00		23,454,287.00
预购物业费	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
合计	8,666,542,528.74		8,666,542,528.74	8,798,671,497.06		8,798,671,497.06

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,742,534,876.92	224,619,289.71		3,967,154,166.63
小计	3,742,534,876.92	224,619,289.71		3,967,154,166.63
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,742,534,876.92	224,619,289.71		3,967,154,166.63

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
株洲市金融控股集团有限公司	3,223,781,471.79			8,803,389.71	
株洲神农千金实业发展有限公司	97,369,616.91				
株洲绿地清水塘置业有限公司	55,776,007.09				
湖南首创水务有限责任公司	63,796,859.82				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
株洲中交清水塘投资开发有限公司	120,060,646.17				
株洲市白石港水环境有限责任公司	44,317,072.43				
株洲新光明玻璃有限公司	22,684,838.09				
株洲国信伟大建筑工业有限公司	12,619,781.13	5,000,000.00			
株洲中油燃气有限公司	19,353,433.58				
株洲远恒佳教育管理有限公司	15,423,255.13				
汉寿天创水务有限公司	14,558,757.90				
湖南北汽银建巴士汽车服务有限公司	10,971,721.24				
株洲新航向教育科技有限公司	7,652,015.95				
株洲市湘江华宜投资置业有限责任公司	5,867,718.14				
株洲市湘江金源置业有限公司	2,838,631.48				
株洲中节能城市节能有限公司	8,049,767.81				
株洲村镇公共交通有限公司	4,000,000.00				
湖南健坤文化传播有限公司	1,614,486.01				
株洲湘江创景游轮经营管理有限公司	2,104,131.10				
株洲泰奥能源有限责任公司	2,000,000.00				
株洲市云龙管线资源经营公司	1,428,439.83				
株洲市金达产业投资运营有限公司	150,000.00				
湖南国源新能科技有限公司	3,016,225.32				
湖南茶祖源茶业有限公司	3,100,000.00	1,000,000.00			
株洲清信国际会展中心投资建设有限公司		5,610,000.00			
湖南京建投资建设有限公司		45,205,900.00			
株洲市国盈制造业转型升级股权投资合伙企业（有限合伙）		151,000,000.00			
湖南湘粤飞国际物流有限公司		8,000,000.00			
小计	3,742,534,876.92	215,815,900.00		8,803,389.71	
合计	3,742,534,876.92	215,815,900.00		8,803,389.71	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
株洲市金融控股集团有限公司					3,232,584,861.50	
株洲神农千金实业发展有限公司					97,369,616.91	
株洲绿地清水塘置业有限公司					55,776,007.09	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
湖南首创水务有限责任公司				63,796,859.82	
株洲中交清水塘投资开发有限公司				120,060,646.17	
株洲市白石港水环境有限责任公司				44,317,072.43	
株洲新光明玻璃有限公司				22,684,838.09	
株洲国信伟大建筑工业有限公司				17,619,781.13	
株洲中油燃气有限公司				19,353,433.58	
株洲远恒佳教育管理有限公司				15,423,255.13	
汉寿天创水务有限公司				14,558,757.90	
湖南北汽银建巴士汽车服务有限公司				10,971,721.24	
株洲新航向教育科技有限公司				7,652,015.95	
株洲市湘江华宜投资置业有限责任公司				5,867,718.14	
株洲市湘江金源置业有限公司				2,838,631.48	
株洲中节能城市节能有限公司				8,049,767.81	
株洲村镇公共交通有限公司				4,000,000.00	
湖南健坤文化传播有限公司				1,614,486.01	
株洲湘江创景游轮经营管理有限公司				2,104,131.10	
株洲泰奥能源有限责任公司				2,000,000.00	
株洲市云龙管线资源经营公司				1,428,439.83	
株洲市金达产业投资运营有限公司				150,000.00	
湖南国源新能科技有限公司				3,016,225.32	
湖南茶祖源茶业有限公司				4,100,000.00	
株洲清信国际会展中心投资建设有限公司				5,610,000.00	
湖南京建投资建设有限公司				45,205,900.00	
株洲市国盈制造业转型升级股权投资合伙企业（有限合伙）				151,000,000.00	
湖南湘粤飞国际物流有限公司				8,000,000.00	
小计				3,967,154,166.63	
合计				3,967,154,166.63	

（十四）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
株洲国创轨道科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京北九方轨道交通科技有限公司	12,020,200.00	12,020,200.00
上海南济轨道设备科技开发有限公司	5,088,300.00	5,088,300.00
永兴县国信天健城市建设有限公司	15,776,568.00	15,776,568.00
湖南省农业信贷融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
株洲市中小微企业成长服务有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00
株洲电动汽车运营公司	1,000,000.00	1,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
华融湘江银行股权	1,260.45	1,260.45
湖南澳维环保科技有限公司	17,894,489.10	17,894,489.10
株洲中交二航局环保有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
株洲神农城开发建设有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
株洲新奥燃气有限公司	90,235,860.49	90,235,860.49
湖南中建诚和投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
株洲北环大丰市政建设有限公司	0.00	17,308,000.00
株洲长银城发棚改私募股权基金企业	125,000,000.00	125,000,000.00
湖南建工响石广场投资建设有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
株洲中交二航建设工程投资管理有限公司	16,200,000.00	16,200,000.00
株洲市融创盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	31,000,000.00	31,000,000.00
湖南中科国云大数据产业发展有限公司	1,660,000.00	1,660,000.00
湖南神农生态园林有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
湖南博峰生态园林有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
株洲鼎信融创私募股权基金企业(有限合伙)	15,800,000.00	17,480,000.00
株洲中车机电科技有限公司	2,814,462.00	0.00
合计	548,591,140.04	564,764,678.04

(十五) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	1,248,823,668.39	32,298,645.07		1,281,122,313.46
其中: 房屋及建筑物	897,615,491.11	32,298,645.07		929,914,136.18
土地使用权	351,208,177.28			351,208,177.28
二、累计折旧和累计摊销合计:	62,796,214.16	18,467,158.58		81,263,372.74
其中: 房屋及建筑物	49,099,867.61	14,574,288.89		63,674,156.50
土地使用权	13,696,346.55	3,892,869.69		17,589,216.24
三、投资性房地产账面净值合计:	1,186,027,454.23			1,199,858,940.72
其中: 房屋及建筑物	848,515,623.50			866,239,979.68
土地使用权	337,511,830.73			333,618,961.04
四、投资性房地产减值准备合计:				
其中: 房屋及建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计:	1,186,027,454.23			1,199,858,940.72
其中: 房屋及建筑物	848,515,623.50			866,239,979.68
土地使用权	337,511,830.73			333,618,961.04

(十六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,626,797,275.86	6,488,783,727.82
固定资产清理	9,087,618.52	3,391,826.56

项目	期末余额	期初余额
合计	6,635,884,894.38	6,492,175,554.38

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	9,580,183,919.50	388,467,775.85	79,623,054.11	9,889,028,641.24
其中：市政设施	2,474,728,041.12	51,897,869.46		2,526,625,910.58
房屋及建筑物	4,795,351,438.01	109,295,390.31	26,381,932.79	4,878,264,895.53
机器设备	1,163,368,501.84	194,237,147.23	46,263,502.92	1,311,342,146.15
运输设备	725,721,751.95	26,989,363.71	5,168,357.62	747,542,758.04
天然气管道	127,753,925.26	10,000.00	18,522.00	127,745,403.26
电子及其他设备	293,260,261.32	6,038,005.14	1,790,738.78	297,507,527.68
二、累计折旧合计：	3,084,830,894.04	185,182,479.52	14,351,305.82	3,255,662,067.74
其中：市政设施	634,615,302.49	39,053,803.09		673,669,105.58
房屋及建筑物	1,161,189,109.36	69,886,322.36	2,521,906.59	1,228,553,525.13
机器设备	670,968,496.94	32,208,792.80	10,102,669.19	693,074,620.55
运输设备	430,148,337.78	35,257,567.22	1,112,716.79	464,293,188.21
天然气管道	31,909,866.11	3,105,148.62	18,522.00	34,996,492.73
电子及其他设备	155,999,781.36	5,670,845.43	595,491.25	161,075,135.54
三、固定资产账面净值合计：	6,495,353,025.46			6,633,366,573.50
其中：市政设施	1,840,112,738.63			1,852,956,805.00
房屋及建筑物	3,634,162,328.65			3,649,711,370.40
机器设备	492,400,004.90			618,267,525.60
运输设备	295,573,414.17			283,249,569.83
天然气管道	95,844,059.15			92,748,910.53
电子及其他设备	137,260,479.96			136,432,392.14
四、固定资产减值准备合计：	6,569,297.64			6,569,297.64
其中：市政设施				
房屋及建筑物				
机器设备	373,364.04			373,364.04
运输设备				
天然气管道				
电子及其他设备	6,195,933.60			6,195,933.60
五、固定资产账面价值合计：	6,488,783,727.82			6,626,797,275.86
其中：市政设施	1,840,112,738.63			1,852,956,805.00
房屋及建筑物	3,634,162,328.65			3,649,711,370.40
机器设备	492,026,640.86			617,894,161.56
运输设备	295,573,414.17			283,249,569.83
天然气管道	95,844,059.15			92,748,910.53
电子及其他设备	131,064,546.36			130,236,458.54

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
厂房及相关配套设施	9,087,618.52	3,391,826.56	搬迁转移
合计	9,087,618.52	3,391,826.56	

(十七) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,157,483,501.93	7,897,761,440.34
工程物资	231,275.97	212,194.27
合计	9,157,714,777.90	7,897,973,634.61

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒仙湖-酒仙湖景区工程	886,709,917.33		886,709,917.33	922,957,289.95		922,957,289.95
醴陵渌江-S331 醴陵屏山至芦淞区栗塘村公路工程	34,569,693.16		34,569,693.16	22,547,658.37		22,547,658.37
铁东路(规划 26 路-新华路)	883,666,648.09		883,666,648.09	589,101,086.58		589,101,086.58
枫溪学校	532,517,443.62		532,517,443.62	492,664,696.41		492,664,696.41
武广片区开发	1,779,900,318.67		1,779,900,318.67	1,550,706,696.54		1,550,706,696.54
枫溪生态城湘江东岸综合整治二期	523,544,778.39		523,544,778.39	514,614,264.23		514,614,264.23
枫溪港	354,629,023.60		354,629,023.60	353,031,572.89		353,031,572.89
东环北路	307,101,214.86		307,101,214.86	307,101,214.86		307,101,214.86
枫溪生态城湘江东岸综合整治一期	319,269,635.27		319,269,635.27	290,046,047.99		290,046,047.99
北环路 C 段(新华东路-云龙大道)新建工程(剩余部分)	317,193,656.21		317,193,656.21	312,412,786.79		312,412,786.79
株洲市南山公园一期殡仪馆	260,888,425.24		260,888,425.24	235,541,433.45		235,541,433.45
火车站东广场综合交通枢纽一期工程	234,895,378.86		234,895,378.86	212,991,295.14		212,991,295.14
凤栖湖	194,081,689.86		194,081,689.86	193,980,150.32		193,980,150.32
株洲市智能轨道交通系统一期工程	168,360,279.28		168,360,279.28	168,360,279.28		168,360,279.28
河西污水处理厂	128,081,217.40		128,081,217.40	127,825,157.74		127,825,157.74
天池路一期	94,868,556.98		94,868,556.98	55,288,417.34		55,288,417.34
航空大道	147,867,799.75		147,867,799.75	119,805,825.34		119,805,825.34
爱心大院	99,266,453.63		99,266,453.63	95,122,139.93		95,122,139.93
环保型路面新材料生产基地	97,807,756.95		97,807,756.95	96,292,321.64		96,292,321.64
国信中环-株洲市环线贯通匝道工程 PPP 项目	86,895,205.32		86,895,205.32	85,883,414.73		85,883,414.73
江湾路	77,049,930.62		77,049,930.62	76,568,521.80		76,568,521.80
固体废物填埋场	123,380,672.13		123,380,672.13	94,413,618.26		94,413,618.26
枫溪记忆	79,744,171.35		79,744,171.35	71,335,980.34		71,335,980.34

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石峰大桥东匝道	69,658,301.37		69,658,301.37	69,589,445.06		69,589,445.06
新塘西路	60,028,313.21		60,028,313.21	60,028,301.89		60,028,301.89
石峰大桥西匝道	54,288,935.30		54,288,935.30	54,223,298.64		54,223,298.64
职教城	50,504,147.19		50,504,147.19	48,050,056.96		48,050,056.96
城发枫溪和园	36,223,414.80		36,223,414.80	33,823,619.46		33,823,619.46
厂房建设项目	79,756,307.11		79,756,307.11	41,208,796.98		41,208,796.98
其他	1,074,965,492.35		1,074,965,492.35	602,246,051.43		602,246,051.43
合计	9,157,714,777.90		9,157,714,777.90	7,897,761,440.34		7,897,761,440.34

2.工程物资

项目	期末余额	期初余额
库存设备	153,352.58	138,400.00
物资	77,923.39	73,794.27
合计	231,275.97	212,194.27

(十八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	28,618,047.89			28,618,047.89
其中：房屋及建筑物	28,618,047.89			28,618,047.89
二、累计折旧合计：	2,901,990.62	1,447,492.38		4,349,483.00
其中：房屋及建筑物	2,901,990.62	1,447,492.38		4,349,483.00
三、账面净值合计：	25,716,057.27			24,268,564.89
其中：房屋及建筑物	25,716,057.27			24,268,564.89
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计：	25,716,057.27			24,268,564.89
其中：房屋及建筑物	25,716,057.27			24,268,564.89

(十九) 无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	11,244,994,162.85	179,020,040.00	43,486,576.60	11,380,527,626.25
其中：软件	41,436,442.97	3,860,615.29		45,297,058.26
土地使用权	8,299,855,230.94	175,159,424.71	43,486,576.60	8,431,528,079.05
专利权	13,767,694.23			13,767,694.23
商标权	440,900.00			440,900.00
特许权	2,888,924,066.61			2,888,924,066.61
其他	569,828.10			569,828.10
二、累计摊销额合计：	551,015,652.19	57,096,313.41	1,373,021.98	606,738,943.62
其中：软件	21,820,883.05	3,090,781.91		24,911,664.96

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	226,471,107.95	34,586,982.98	1,373,021.98	259,685,068.95
专利权	2,002,751.89	283,018.90		2,285,770.79
商标权	440,900.00			440,900.00
特许权	300,067,375.20	19,106,615.62		319,173,990.82
其他	212,634.10	28,914.00		241,548.10
三、减值准备金额合计：				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计：	10,693,978,510.66			10,773,788,682.63
其中：软件	19,615,559.92			20,385,393.30
土地使用权	8,073,384,122.99			8,171,843,010.10
专利权	11,764,942.34			11,481,923.44
商标权				
特许权	2,588,856,691.41			2,569,750,075.79
其他	357,194.00			328,280.00

(二十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制合并株洲市凤鸣生命文化有限责任公司形成	57,479,596.51	57,479,596.51			57,479,596.51	57,479,596.51
合计	57,479,596.51	57,479,596.51			57,479,596.51	57,479,596.51

注：本公司于每年年度终了对因企业合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。商誉可收回金额由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。株洲市凤鸣生命文化有限责任公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；经预测显示资产组的可收回金额小于株洲市凤鸣生命文化有限责任公司资产组账面价值及商誉价值之和。本期对株洲市凤鸣生命文化有限责任公司的商誉全额计提资产减值准备。

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费及其他	47,199,496.10	7,104,189.55	6,086,721.75		48,216,963.90
租赁费	1,681,899.86	3,100,000.00	742,171.04		4,039,728.82
磁卡表换表费	1,361,626.22	207,369.83	382,943.43		1,186,052.62
通信及信息服务费	749,090.17		322,276.60		426,813.57

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	50,992,112.35	10,411,559.38	7,534,112.82		53,869,558.91

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	144,630,956.58	35,001,747.42	155,705,104.01	36,662,869.53
资产减值准备/信用减值损失	136,426,421.10	32,950,613.55	147,500,568.53	34,611,735.66
其他	738,024.56	184,506.14	738,024.56	184,506.14
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	7,466,510.92	1,866,627.73	7,466,510.92	1,866,627.73
二、递延所得税负债	1,411,972,116.71	337,304,812.54	1,412,596,550.98	337,979,424.10
非同一控制合并资产按公允价值列报	1,397,754,367.81	334,849,829.14	1,409,309,865.82	337,157,752.81
固定资产加速折旧	14,217,748.9	2,454,983.40	3,286,685.16	821,671.29

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待处理资产损益	2,219,207.80		2,219,207.80	2,219,207.80		2,219,207.80
攸县酒埠江生态新镇综合开发PPP项目前期费用	204,207,002.13		204,207,002.13	204,207,002.13		204,207,002.13
攸县人民政府	7,543,032.72		7,543,032.72	6,165,048.52		6,165,048.52
申请注册商标权支出	162,134.68		162,134.68	162,134.68		162,134.68
预付工程设备款	4,241,667.00	138,680.50	4,102,986.50	28,593,858.99	138,680.50	28,455,178.49
合计	218,373,044.33	138,680.50	218,234,363.83	241,347,252.12	138,680.50	241,208,571.62

(二十四) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	1,047,389,512.28	1,224,397,238.16
合计	1,052,389,512.28	1,244,397,238.16

2.期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	210,249,083.89	27,028,770.30
商业承兑汇票	76,914,135.13	29,171,743.30
合计	287,163,219.02	56,200,513.60

(二十六) 应付账款

1.账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,863,282,874.20	2,019,537,585.96
1-2年(含2年)	485,297,768.45	485,256,842.98
2-3年(含3年)	394,625,533.18	397,630,831.48
3年以上	399,990,660.04	399,990,660.04
合计	3,143,196,835.87	3,302,415,920.46

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中车时代电动汽车股份有限公司	61,872,315.54	尚未结算
新奥(中国)燃气投资有限公司	35,895,724.07	尚未结算
中冶交通建设集团有限公司	26,972,808.19	尚未结算
湖南天易集团有限公司	29,920,433.67	尚未结算
株洲市清水塘老工业区搬迁改造工作协调指挥部办公室	27,027,600.00	尚未结算
合计	181,688,881.47	

(二十七) 预收款项

1.账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	60,394,680.10	47,465,160.71
1-2年(含2年)	985,399.06	1,210,370.44
2-3年(含3年)	202,810.09	198,089.75
3年以上	392,703.00	985,251.85
合计	61,975,592.25	49,858,872.75

2.无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程承包服务相关的合同负债	272,842,762.44	376,430,977.69
销货合同相关的合同负债	370,147,844.05	1,068,065,779.33
其他客户合同相关的合同负债	18,319,619.27	17,287,774.78
合计	661,310,225.76	1,461,784,531.80

(二十九) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	37,834,701.75	388,142,357.49	386,489,414.33	39,487,644.91
二、离职后福利-设定提存计划	836,749.66	56,193,054.61	55,139,674.13	1,890,130.14
三、辞退福利		557,941.25	557,834.27	106.98
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	38,671,451.41	444,893,353.35	442,186,922.73	41,377,882.03

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,801,334.60	294,637,550.86	294,540,642.45	14,898,243.01
2、职工福利费	4,329,039.40	23,334,752.75	23,343,227.92	4,320,564.23
3、社会保险费	595,890.83	26,889,080.18	27,021,765.24	463,205.77
其中：医疗保险费	408,303.35	23,349,917.43	23,467,424.82	290,795.96
工伤保险费	143,505.67	3,204,077.63	3,202,255.30	145,328.00
生育保险费	44,081.81	335,085.12	352,085.12	27,081.81
其他				
4、住房公积金	3,196,028.87	33,624,980.60	33,461,858.60	3,359,150.87
5、工会经费和职工教育经费	14,912,408.05	8,314,248.97	6,780,175.99	16,446,481.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		1,341,744.13	1,341,744.13	
合计	37,834,701.75	388,142,357.49	386,489,414.33	39,487,644.91

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	487,990.08	44,651,646.63	44,492,540.56	647,096.15
2、失业保险费	220,948.54	1,244,821.97	1,237,386.96	228,383.55
3、企业年金缴费	127,811.04	10,296,586.01	9,409,746.61	1,014,650.44
合计	836,749.66	56,193,054.61	55,139,674.13	1,890,130.14

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,764,820.95	31,336,850.94
企业所得税	64,011,889.07	90,522,695.73
个人所得税	871,868.34	3,770,574.10
城市维护建设税	1,587,802.47	3,201,864.45
土地增值税	144,334.00	4,764,692.62
土地使用税	1,400,222.67	1,400,222.68
房产税	1,297,384.37	2,797,108.69
教育费附加及地方教育费附加	1,038,467.49	2,187,844.42
其他	419,246.42	1,727,177.95
合计	129,536,035.78	141,709,031.58

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,012,082,684.87	763,821,486.90

项目	期末余额	期初余额
应付股利	14,155,144.11	29,535,144.11
其他应付款	3,133,572,712.17	3,044,112,776.93
合计	4,159,810,541.15	3,837,469,407.94

1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,868,800.00	7,786,028.14
企业债券利息	965,613,884.87	714,435,458.76
其他利息	41,600,000.00	41,600,000.00
合计	1,012,082,684.87	763,821,486.90

注：期末无已逾期未支付的利息情况。

2.应付股利

项目	期末余额	期初余额
新奥（中国）燃气投资有限公司	3,210,571.38	18,590,571.38
株洲循环经济投资发展集团有限公司	10,944,572.73	10,944,572.73
合计	14,155,144.11	29,535,144.11

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程及政府财政往来款	2,428,504,161.81	2,305,600,744.58
垫付的土地金	261,951,208.51	298,000,887.16
保证金	174,357,049.10	178,120,503.62
押金	131,816,380.72	117,125,454.38
代扣五险一金	25,976,238.85	28,228,812.34
投资款	3,800,000.00	3,800,000.00
其他	107,167,673.18	113,236,374.85
合计	3,133,572,712.17	3,044,112,776.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲市财政局	297,250,000.00	未结算
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	228,825,401.98	未结算
株洲中交清水塘投资开发有限公司	224,848,881.03	未结算
市民卡押金资费	52,893,015.00	未结算
株洲市芦淞区财政局	49,333,547.00	未结算
株洲市住房和城乡建设局	40,000,000.00	未结算
株洲首创水务有限责任公司	20,000,000.00	未结算
株洲市地产集团	15,632,700.00	未结算
合计	928,783,545.01	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,074,460,884.74	4,101,036,831.45
一年内到期的应付债券	8,771,823,064.00	9,722,746,019.91
一年内到期的长期应付款	1,574,151,345.44	1,043,374,646.38
一年内到期的其他非流动负债	5,851,157.25	5,851,157.25
合计	15,426,286,451.43	14,873,008,654.99

(三十三) 其他流动负债

1. 分类列示

项目	期末数	期初数
短期应付债券	1,500,000,000.00	500,000,000.00
待转销项税额	144,648,492.93	179,875,168.61
二医院蒸汽项目	22,863.30	22,863.30
未结算的应付工程款	113,126,849.71	131,966,849.76
合计	1,757,798,205.94	811,864,881.67

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 株洲城建 SCP002	500,000,000.00	2021.10.27	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00
22 株洲城建 SCP001	1,000,000,000.00	2022.1.28	270 天	1,000,000,000.00	
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	500,000,000.00

接上表:

债券名称	本期发行金额	按票面 计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
21 株洲城建 SCP002					500,000,000.00
22 株洲城建 SCP001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00				1,500,000,000.00

注: 本公司于 2021 年 10 月 26 日发行 2021 年度第二期超短期融资券(简称: 21 株洲城建 SCP002, 债券代码: 012103905), 发行总额 5 亿元, 发行利率为 3.00%, 期限 270 天, 起息日为 2021 年 10 月 27 日, 本金兑付日为 2022 年 07 月 24 日。

本公司于 2022 年 1 月 27 日发行 2022 年度第一期超短期融资券(简称: 22 株洲城建 SCP001, 代码: 012280461), 发行总额 10 亿元, 票面利率 2.88%, 贷款期限 2022 年 1 月 28 日至 2022 年 10 月 25 日。

(三十四) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,511,360,707.92	3,560,840,101.00
抵押借款	2,889,984,531.23	2,377,800,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,760,394,646.98	10,418,360,375.50
合计	17,161,739,886.13	16,357,000,476.50

(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	5,254,315,200.00	5,756,000,000.00
公司债	16,079,180,837.78	13,054,544,485.44
企业债	1,599,100,000.00	3,000,000,000.00
其他	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	23,432,596,037.78	22,310,544,485.44

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
17株发债	1,200,000,000.00	2017.6.29	5年	1,200,000,000.00	
18株洲城建MTN001	1,000,000,000.00	2018.7.19	3+3+1年	1,000,000,000.00	856,000,000.00
18株洲城建MTN002	500,000,000.00	2018.9.4	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
18株城发01	1,000,000,000.00	2018.12.21	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19株洲城建MTN001	400,000,000.00	2019.3.14	5年	400,000,000.00	400,000,000.00
19株城01	200,000,000.00	2019.3.7	3年	200,000,000.00	
19株城02	800,000,000.00	2019.3.7	5年	800,000,000.00	800,000,000.00
19株洲城建PPN001	500,000,000.00	2019.4.24	3年	500,000,000.00	
19海外债	2,790,480,000.00	2019.5.24	3年	2,790,480,000.00	
19湘株洲城建ZR001	500,000,000.00	2019.7.10	3年	500,000,000.00	
19株洲城建PPN002	500,000,000.00	2019.7.26	3年	500,000,000.00	
19株城04	500,000,000.00	2019.8.1	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
19株城06	500,000,000.00	2019.9.24	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
19株纾01	600,000,000.00	2019.9.18	3年	600,000,000.00	
19株洲城建MTN002	500,000,000.00	2019.11.25	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
19株纾02	500,000,000.00	2019.11.21	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
20株洲城建PPN001	500,000,000.00	2020.2.24	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
20株洲城建PPN002	500,000,000.00	2020.6.17	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
20株洲城建MTN001	500,000,000.00	2020.06.10	3+2年	500,000,000.00	500,000,000.00
20株城01	1,000,000,000.00	2020.7.30	3+2年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20株城03	1,000,000,000.00	2020.8.14	3+2年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20株城05	600,000,000.00	2020.9.22	5年	600,000,000.00	600,000,000.00
20株洲城建PPN003	600,000,000.00	2020.9.22	3+2年	600,000,000.00	600,000,000.00
20株城06	600,000,000.00	2020.10.30	3+2年	600,000,000.00	600,000,000.00
20湘株洲城建ZR001	500,000,000.00	2020.11.10	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
20株洲城建MTN003	600,000,000.00	2020.11.10	3+2年	600,000,000.00	600,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20株城08	800,000,000.00	2020.12.8	3+2年	800,000,000.00	800,000,000.00
20株洲城建MTN004	400,000,000.00	2020.12.11	3+2年	400,000,000.00	400,000,000.00
15湘江建开债	1,500,000,000.00	2015.11.25	7年	1,500,000,000.00	
17株洲湘江债	1,400,000,000.00	2017.8.8	7年	1,400,000,000.00	558,893,960.00
19湘江投资MTN001	500,000,000.00	2019.3.25	3年	500,000,000.00	
19湘江投资MTN002	500,000,000.00	2019.5.6	3年	500,000,000.00	
G19株湘1	1,500,000,000.00	2019.10.14	3+2年	1,500,000,000.00	
20湘投01	200,000,000.00	2020.1.14	3+2年	200,000,000.00	199,493,701.49
20湘投02	1,300,000,000.00	2020.3.9	3+2年	1,300,000,000.00	1,296,156,823.95
21株洲城建PPN001	500,000,000.00	2021.1.6	3+2年	500,000,000.00	500,000,000.00
21株纾01	900,000,000.00	2021.2.10	3+2年	900,000,000.00	900,000,000.00
21株城01债	300,000,000.00	2021.6.22	3+2年	300,000,000.00	300,000,000.00
21株城02债	700,000,000.00	2021.6.22	5年	700,000,000.00	700,000,000.00
21株洲城建PPN002	900,000,000.00	2021.6.9	2+1年	900,000,000.00	900,000,000.00
21株洲城建MTN001	1,000,000,000.00	2021.6.15	3+2年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21株发01债	400,000,000.00	2021.7.5	3+2年	400,000,000.00	400,000,000.00
21株发02债	400,000,000.00	2021.7.5	5年	400,000,000.00	400,000,000.00
21株城03债	1,000,000,000.00	2021.8.26	3+2年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21株洲城建MTN002	1,000,000,000.00	2021.8.27	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21株城D1债	600,000,000.00	2021.8.6	1年	600,000,000.00	
22株城01	500,000,000.00	2022.2.23	3年	500,000,000.00	
22株城02	300,000,000.00	2022.2.23	5年	300,000,000.00	
2022境外债	2,539,280,000.00	2022.3.29	3年	2,539,280,000.00	
22株洲城发01	500,000,000.00	2022.4.15	2年	500,000,000.00	
22株城04	500,000,000.00	2022.4.21	5年	500,000,000.00	
22株洲城发02	600,000,000.00	2022.4.28	1年	600,000,000.00	
22株洲城建PPN001	500,000,000.00	2022.6.27	3年	500,000,000.00	
合计	39,629,760,000.00			39,629,760,000.00	22,310,544,485.44

接上表

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销/ 汇率差异	本期偿还	一年内到期重分 类到一年内到期的 非流动负债	期末余额
17株发债						
18株洲城建MTN001		44,474,538.00				856,000,000.00
18株洲城建MTN002		27,114,798.00				500,000,000.00
18株城发01		38,735,739.00				1,000,000,000.00
19株洲城建MTN001		5,808,222.00				400,000,000.00
19株城01						200,000,000.00
19株城02		17,517,598.00				800,000,000.00
19株洲城建PPN001						

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销/ 汇率差异	本期偿还	一年内到期重分 类到一年内到期的 非流动负债	期末余额
19海外债						
19湘株洲城建ZR001		17,281,782.00			500,000,000.00	
19株洲城建PPN002		12,670,000.00			500,000,000.00	
19株城04		31,112,330.00				500,000,000.00
19株城06		25,123,293.00				500,000,000.00
19株纾01		14,549,424.00			600,000,000.00	
19株洲城建MTN002		13,826,570.00				500,000,000.00
19株纾02		18,793,980.00				500,000,000.00
20株洲城建PPN001		9,917,809.00			500,000,000.00	
20株洲城建PPN002		10,661,642.00			500,000,000.00	
20株洲城建MTN001		9,372,328.00			500,000,000.00	
20株城01		42,069,039.00				1,000,000,000.00
20株城03		39,047,671.00				1,000,000,000.00
20株城05		23,870,430.00				600,000,000.00
20株洲城建PPN003		20,896,435.00				600,000,000.00
20株城06		17,848,767.00				600,000,000.00
20湘株洲城建ZR001		3,419,178.14				500,000,000.00
20株洲城建MTN003		15,770,792.00				600,000,000.00
20株城08		21,791,775.00				800,000,000.00
20株洲城建MTN004		10,176,657.00				400,000,000.00
15湘江建开债		8,196,397.90	220,211.46		299,842,100.46	
17株洲湘江债		26,879,999.95	709,616.10		278,749,447.67	559,603,576.10
19湘江投资MTN001		10,984,302.99	242,899.50	500,000,000.00		
19湘江投资MTN002		4,445,489.92	444,845.59	500,000,000.00		
G19株湘1		45,000,000.00	924,937.68		1,495,707,366.01	
20湘投01		6,000,000.00	258,103.97		199,751,805.46	
20湘投02		31,200,000.00	1,615,520.45		1,297,772,344.40	
21株洲城建PPN001		11,452,054.00				500,000,000.00
21株纾01		16,688,219.00				900,000,000.00
21株城01债		275,508.00				300,000,000.00
21株城02债		767,124.00				700,000,000.00
21株洲城建PPN002		18,566,138.00			900,000,000.00	
21株洲城建MTN001		1,709,589.00				1,000,000,000.00
21株发01债		16,759,999.00				400,000,000.00
21株发02债		20,000,001.00				400,000,000.00
21株城03债		33,331,508.00				1,000,000,000.00
21株洲城建MTN002		32,482,191.00				1,000,000,000.00
21株城D1债		14,876,711.00			600,000,000.00	
22株城01	500,000,000.00	6,610,411.00	-2,948,000.00			497,052,000.00

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销/ 汇率差异	本期偿还	一年内到期重分 类到一年内到期 的非流动负债	期末余额
22株城02	300,000,000.00	5,049,864.00	-1,764,500.00			298,235,500.00
2022境外债	2,539,280,000.00	30,860,757.42	-9,622,738.32			2,529,657,261.68
22株洲城发01	500,000,000.00	6,521,457.00	-3,000,000.00			497,000,000.00
22株城04	500,000,000.00	4,341,233.00	-4,052,300.00			495,947,700.00
22株洲城发02	600,000,000.00	5,733,698.00			600,000,000.00	
22株洲城建PPN001	500,000,000.00		-900,000.00			499,100,000.00
合计	5,439,280,000.00	850,583,450.32	-17,871,403.57	1,000,000,000.00	8,771,823,064.00	23,432,596,037.78

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,484,837.18	39,484,837.18
未确认的融资费用	9,097,900.36	9,074,849.67
重分类至一年内到期的非流动负债	5,851,157.25	5,851,157.25
租赁负债净额	24,535,779.57	24,558,830.26

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,262,179,656.69	17,437,563,945.96
专项应付款	561,293,045.20	617,900,181.98
合计	16,823,472,701.89	18,055,464,127.94

1.按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
政府专项债	6,619,035,945.46	6,356,277,438.85
融资租赁款及信托借款	2,673,157,499.06	3,979,725,720.10
棚改转贷资金	5,168,163,336.00	5,239,436,669.00
其他	1,801,822,876.17	1,862,124,118.01
合计	16,262,179,656.69	17,437,563,945.96

2.专项应付款期末余额最大的前5项

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
河西污水处理厂建设	107,030,000.00			107,030,000.00
7宗土地出让金返还	90,097,348.00			90,097,348.00
四水厂提质扩建工程	60,000,000.00			60,000,000.00
18宗土地出让金	42,061,250.00		42,061,250.00	
清水片区土壤治理工程	41,720,000.00			41,720,000.00
合计	340,908,598.00		42,061,250.00	298,847,348.00

(三十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,150,000.00		442,477.96	707,522.04	产品质量问题赔偿

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他	12,868.00			12,868.00	更新改造费用
合计	1,162,868.00		442,477.96	720,390.04	

(三十九) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,004,240,464.82	140,422,248.11	128,962,431.02	1,015,700,281.91	详见下表
合计	1,004,240,464.82	140,422,248.11	128,962,431.02	1,015,700,281.91	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关
城市基础设施补助款	439,627,575.38	80,376,000.00	50,209,000.00	469,794,575.38	与资产相关
站场建设专项	148,100,378.59	3,000,000.00		151,100,378.59	与资产相关
南山公园项目基础设施及公共配套设施建设补助款	128,250,000.00			128,250,000.00	与资产相关
新能源车购置补助	111,831,250.00	4,000,000.00	17,000,000.00	98,831,250.00	与资产相关
经营性资产出让财政补贴	41,771,125.28		550,828.02	41,220,297.26	与资产相关
龙泉三期膜	41,405,681.26		4,071,266.22	37,334,415.04	与资产相关
湖南酒埠江旅游开发投资有限公司项目建设资金	4,390,040.20			4,390,040.20	与资产相关
自行车提质改造资金	10,268,042.86		1,500,321.08	8,767,721.78	与资产相关
杜甫草堂修复工程财政补贴	15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
公交港湾专项	5,191,515.07			5,191,515.07	与资产相关
新奥燃气谭家墩加气站地块收储成本	4,431,151.50			4,431,151.50	与收益相关
其他小额补助	2,819,035.12	187,601.00	2,548,944.72	457,691.40	与收益相关
以工代训补贴	4,019,902.90			4,019,902.90	与资产相关
东北振兴新动能项目	5,950,600.00		80,400.00	5,870,200.00	与资产相关
制造强省项目	2,955,000.00		40,000.00	2,915,000.00	与资产相关
低地板车铰接装置及贯通道项目	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00	与资产相关
车轮、车轴、齿轮箱项目	750,000.00		375,000.00	375,000.00	与资产相关
公交车安全防护款	1,466,780.00		1,287,520.00	179,260.00	与收益相关
稳岗补贴	2,054,132.41	839,770.19		2,893,902.60	与资产相关
南洲新区 03 号道路	1,183,233.64			1,183,233.64	与资产相关
三供一业补助	605,100.00			605,100.00	与资产相关
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目	450,000.00		75,000.00	375,000.00	与资产相关
自行车提质改造资金	345,029.00			345,029.00	与资产相关
南洲大道延伸段工程	300,000.00			300,000.00	与资产相关
黄金东路市政管线	181,200.00			181,200.00	与资产相关
南洲新区 18 号道路	179,080.91			179,080.91	与资产相关
丰源收购补贴款	8,020,500.92			8,020,500.92	与资产相关
南江南路市政给水主管网新建工程	70,174.20			70,174.20	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关
黄金东路市政给水主管网新建工程	212,428.86			212,428.86	与资产相关
伏波大道提质改造	2,764,435.72		40,064.28	2,724,371.44	与收益相关
营运补贴		50,000,000.00	50,000,000.00		与收益相关
城际站改造专项资金	1,765,000.00		762,647.70	1,002,352.30	与资产相关
火车站扩建搬迁款	812,246.00		77,689.00	734,557.00	与资产相关
株洲市财政专项更新改造资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
株洲市财政局安全隐患预防往来款	100,000.00			100,000.00	与收益相关
节能减排专项资金	13,500,000.00			13,500,000.00	与资产相关
第二批"135"工程	669,825.00	413,000.00	13,750.00	1,069,075.00	与资产相关
南洲镇政府片区供水管网延伸段项目给水工程		480,259.82		480,259.82	与资产相关
南洲新区 01 号道路给水安装		249,864.81		249,864.81	与资产相关
南洲新区 02 号道路		275,752.29		275,752.29	与资产相关
母公司-低地板轻轨车用弹性低噪车轮的研发及产业化		600,000.00	30,000.00	570,000.00	与资产相关
合计	1,004,240,464.82	140,422,248.11	128,962,431.02	1,015,700,281.91	

(四十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
株洲市人民政府国有资产监督管理委员会	3,600,000,000.00	90.00			3,600,000,000.00	90.00
湖南省国有投资经营有限公司	400,000,000.00	10.00			400,000,000.00	10.00
合计	4,000,000,000.00	100.00			4,000,000,000.00	100.00

(四十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
17 株城发 MTN001		800,000,000.00						800,000,000.00
20 株洲城建 MTN002		500,000,000.00						500,000,000.00
22 株洲城建 MTN001				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计		1,300,000,000.00		1,000,000,000.00				2,300,000,000.00

注：1.根据 2016 年 9 月 27 日中国银行间市场交易商协会（中市协注【2016】MTN424 号）文，决定接收公司中期票据注册，中期票据注册金额为 20 亿元，注册额度自本通知书发出之日起 2 年内有效，由国家开发银行股份有限公司主承销。本公司发行 2017 年度第一期中期票据（简称：17 株城发 MTN001，代码：101756046），票面金额 8 亿元，票面利率 6.70%。

2.根据 2020 年 3 月 15 日中国银行间市场交易商协会（中市协注【2020】MTN186 号）文，决

定接收公司中期票据注册，中期票据注册金额为 20 亿元，注册额度自本通知书发出之日起 2 年内有效，由中国建设银行股份有限公司主承销。本公司本期发行 2020 年度第二期中期票据（简称：20 株洲城建 MTN002，代码：102001615），票面金额 5 亿元，票面利率 5%。

3. 根据 2020 年 3 月 15 日中国银行间市场交易商协会（中市协注）[2020]MTN186 号文，决定接受本公司中期票据注册，注册金额为 20 亿元，注册额度自本通知书落款之日起 2 年内有效。由中国建设银行股份有限公司和兴业银行股份有限公司联席主承销。本公司于 2022 年 3 月 10 日发行 2022 年度第一期中期票据（简称：22 株洲城建 MTN001，代码：102280505），票面金额 10 亿元，票面利率 4.93%。

（四十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	24,925,836.06			24,925,836.06
其他资本公积	30,688,289,504.12	122,725,502.10		30,811,015,006.22
合计	30,713,215,340.18	122,725,502.10		30,835,940,842.28

本期主要增减变动情况、变动原因说明：

根据株洲市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意株洲市水务投资集团有限公司补充实收资本的批复》（株国资函〔2022〕9 号），将株洲市水务投资集团有限公司 17 宗土地变性（用途不变）划拨地转出转让地的增值价值 80,664,252.10 元和土地出让金及税金返还价值 42,061,250.00 元，共计 122,725,502.10 元用于补充实收资本，补充后股本结构不变。

（四十三）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二、将重分类进损益的其他综合收益			
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-5,599,883.17		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-5,599,883.17		
三、其他综合收益合计	-5,599,883.17		

续表

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其中：其他权益工具投资公允价值变动				-5,599,883.17
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小计				-5,599,883.17
三、其他综合收益合计				-5,599,883.17

(四十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	242,784,485.06			242,784,485.06
合计	242,784,485.06			242,784,485.06

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,487,656,970.29	3,317,644,579.93
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,487,656,970.29	3,317,644,579.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	159,602,423.43	361,680,482.43
减: 提取法定盈余公积		2,428,318.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付所有者股利	37,041,000.00	95,286,509.36
其他减少		93,953,263.72
期末未分配利润	3,610,218,393.72	3,487,656,970.29

注: 表内“其他减少”上期系九方装备公司股份制改造将净资产计入资本公积, 合并层面进行还原。

(四十六) 营业收入及营业成本

1. 按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,813,791,052.44	2,578,612,074.86	2,642,250,850.85	2,408,015,603.45
其他业务	51,516,890.28	31,057,655.74	66,302,808.15	28,140,431.16
合计	2,865,307,942.72	2,609,669,730.60	2,708,553,659.00	2,436,156,034.61

2. 主营业务按业务类型分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	430,560,002.10	350,670,027.65	510,300,386.84	431,068,863.17
房地产销售	791,101,349.90	719,514,309.31	424,700,971.30	362,770,100.11
建安工程	610,287,091.85	532,176,151.49	791,869,821.14	736,099,043.73
自来水销售	153,474,717.44	111,385,344.56	151,643,574.49	110,595,955.92
公汽运营	76,169,126.66	153,621,697.83	63,525,840.12	134,358,036.36
污水处理	148,313,852.06	115,278,288.50	98,816,481.10	81,661,264.71
物业管理	26,139,799.76	24,640,488.54	22,101,557.53	20,112,977.40
管线运营	1,020,895.34	3,220,664.40	36,329,701.15	28,899,928.31
管道天然气运输	445,359,721.80	450,878,558.94	411,854,280.14	372,809,334.12
租赁业务	15,745,526.99	34,800,615.70	9,032,356.69	33,172,822.00

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告服务	9,547,603.16	7,117,482.54	11,051,665.36	9,231,790.41
金融服务	2,908,596.98		2,150,453.44	164,100.00
设计业务	39,720,236.65	27,563,920.31	27,878,114.37	22,348,368.14
受托土地整理投资收益	33,120,948.30	8,130,953.21	17,311,502.51	26,304.54
其他	30,321,583.45	39,613,571.88	63,684,144.67	64,696,714.53
合计	2,813,791,052.44	2,578,612,074.86	2,642,250,850.85	2,408,015,603.45

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
物业管理费		338,355.51
职工薪酬	44,027,638.83	44,541,592.35
折旧费	9,625,056.83	6,362,243.76
样品及产品损耗	11,668.80	
销售服务费及佣金	7,731,136.98	4,552,235.34
装卸运输费	793,572.27	367,147.99
促销费		1,473,721.98
业务招待费		1,383,928.69
劳务费		1,034,377.90
修理费	971,062.04	1,158,535.18
广告费	5,529,851.97	2,569,441.87
办公费	1,060,899.06	255,302.12
委托代销手续费		168,572.63
保险费		1,880,067.21
差旅费	144,256.55	340,853.55
租赁费		3,521,450.77
包装费	236,950.77	
业务经费	1,826,622.35	2,775,298.14
其他	8,152,981.35	9,422,552.08
合计	80,111,697.80	82,145,677.07

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	128,929,774.34	155,805,681.71
无形资产摊销	37,143,969.88	27,086,659.20
折旧费	45,012,930.14	32,683,823.19
聘请中介机构费用	5,781,820.34	6,769,333.62
租金、物业管理费	5,312,600.53	4,107,260.87
办公费	6,136,398.33	4,634,096.66
修理费	6,163,385.22	852,653.28

项目	本期金额	上期金额
车辆消耗费		938,619.85
业务招待费	2,969,270.89	2,951,696.54
水电费	2,699,412.52	1,984,238.63
保险费	37,859,432.23	4,895,781.52
差旅费	284,065.01	961,491.57
长期待摊费用摊销	2,979,669.90	891,925.15
低值易耗品摊销	308,870.15	195,363.50
广告宣传费	1,188,059.87	585,019.11
共享服务费		1,600,031.95
咨询费	1,895,415.05	1,913,852.91
党团经费	567,351.21	-808,406.92
诉讼费	140,330.8	132,876.46
董事会费	213,397.03	34,170.00
会议费	46,973.06	117,380.23
其他	8,334,488.25	16,003,248.85
售后三包		3,249,226.75
合计	295,230,593.75	267,586,024.63

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发支出	32,506,413.07	35,319,772.42
合计	32,506,413.07	35,319,772.42

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	103,032,588.52	73,742,384.10
减：利息收入	9,666,121.77	8,850,240.27
汇兑损失（减：收益）	-519,603.87	-2,701.25
手续费	7,592,373.54	6,480,807.51
合计	100,439,236.42	71,370,250.09

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
土地出让返还收入	251,113,638.90	212,088,268.18
油补及财政运营补贴收入	41,389,271.00	74,861,654.59
新能源汽车补贴	33,052,500.00	15,290,000.00
城市建设补助款	50,209,000.00	49,747,462.16
龙泉三期MBR膜	4,071,266.22	392,532.27
财政税收返还	1,431,109.25	474,459.30
其他小额政府补助项目	3,645,950.32	791,043.89

项目	本期金额	上期金额
公交车安全防护项目		2,730,000.00
失业维稳金		327,800.65
车轮、车轴、齿轮箱项目		1,650,487.50
经营性资产出让财政补贴	550,828.02	
财政贴息	2,430,161.71	8,472,603.15
清水塘生态科技创业新城财政专项补助资金	43,929,786.00	
粮食、仓储补贴	2,435,173.81	
加计抵减进项税	2,574,512.79	
自行车改造项目	1,500,321.08	
合计	438,333,519.10	366,826,311.69

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	8,803,389.71	22,311,488.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	149,861.27	42,294.85
其他债权投资持有期间取得的投资收益	36,666.67	
其他权益工具投资持有期间的投资收益		2,243,631.44
其他	1,083,300.00	505,970.99
合计	10,073,217.65	25,103,386.24

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,258.43	807,009.45
合计	5,258.43	807,009.45

(五十四) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
处置固定资产利得或损失	220,264.19	-6,779.76
处置其他资产利得或损失		
合计	220,264.19	-6,779.76

(五十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	19,943,506.65	33,440,103.68	19,943,506.65
长期挂账负债转收入			
其他	962,658.67	6,514,642.85	962,658.67
合计	20,906,165.32	39,954,746.53	20,906,165.32

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,152.20	1,919,422.37	32,152.20
公益性捐赠支出	273,976.24	4,950,000.00	273,976.24
盘亏损失	25,985.82		25,985.82
非常损失		385,046.00	
赔偿支出	8,459.00		8,459.00
罚款支出	1,473,636.92		1,473,636.92
其他	3,599,576.89	2,417,754.16	3,599,576.89
合计	5,413,787.07	9,672,222.53	5,413,787.07

(五十七) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,923,209.23	14,543,391.19
递延所得税费用	-3,873,477.90	-2,860,821.98
合计	10,049,731.33	11,682,569.21

(五十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	155,592,123.49	172,731,837.74
加: 资产减值准备		
信用减值损失	5,258.43	-807,009.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,182,479.52	187,205,650.48
使用权资产摊销	1,447,492.38	
无形资产摊销	57,096,313.41	39,441,604.29
长期待摊费用摊销	7,534,112.82	4,947,988.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	220,264.19	6,779.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,152.20	1,742,601.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	103,032,588.52	73,739,682.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,073,217.65	-25,103,386.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,661,122.11	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-674,611.56	-2,860,821.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,194,704,880.48	629,344,285.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	639,046,856.25	-1,946,374,102.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,399,330.61	872,107,185.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-80,001,276.98	6,122,296.29

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,245,763,923.43	10,222,225,473.06
减：现金的期初余额	5,773,262,448.38	8,531,733,451.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	472,501,475.05	1,690,492,021.83

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,245,763,923.43	10,222,225,473.06
其中：库存现金	1,662,848.97	4,189,354.63
可随时用于支付的银行存款	6,244,101,074.46	10,201,960,949.21
可随时用于支付的其他货币资金		16,075,169.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,245,763,923.43	10,222,225,473.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

所属公司	项目	期末账面价值	受限原因
株洲湘淦建设发展有限公司	存货	723,423,398.22	以存货中的 13 宗土地使用权为株洲市城市建设发展集团向国家开发银行借款提供抵押
株洲湘淦建设发展有限公司	存货	193,366,398.53	以存货中的 2 宗土地使用权为株洲湘淦建设发展有限公司向中国农业发展银行借款提供抵押
株洲市凤溪建设开发有限公司	在建工程	630,765,041.00	抵押贷款
株洲市城发置地集团有限公司	货币资金	25,908,971.46	按揭保证金及复垦保证金
株洲市城发置地集团有限公司	存货	913,092,700.91	以株洲市石峰区藏龙路 1129 号的土地(湘(2020)株洲市不动产权第 0004161 号)及时代馨园部分房产为华夏银行股份有限公司株洲支行提供抵押担保；以津枫庭苑部分房产为华融湘江银行提供抵押担保
湖南国信建设集团股份有限公司	固定资产	43,278,829.90	抵押贷款(PC 装配式建筑生产基地-2 号栋厂房、PC 装配式建筑生产基地-门卫 1、PC 装配式建筑生产基地-门卫 2、PC 装配式建筑生产基地-锅炉房)
湖南国信建设集团股份有限公司	无形资产	25,850,761.48	抵押贷款(株洲市荷塘区金精路以南、金乐路以东、金龙路以北湘(2018)株洲市不动产权第 0020862 号)

所属公司	项目	期末账面价值	受限原因
株洲市城发置地集团有限公司	存货	913,092,700.91	以株洲市石峰区藏龙路 1129 号的土地（湘（2020）株洲市不动产权第 0004161 号）及时馨园部分房产为华夏银行股份有限公司株洲支行提供抵押担保；以津枫庭苑部分房产为华融湘江银行提供抵押担保
湖南国信建设集团股份有限公司	固定资产	43,278,829.90	抵押贷款（PC 装配式建筑生产基地-2 号栋厂房、PC 装配式建筑生产基地-门卫 1、PC 装配式建筑生产基地-门卫 2、PC 装配式建筑生产基地-锅炉房）
湖南国信建设集团股份有限公司	无形资产	25,850,761.48	抵押贷款（株洲市荷塘区金精路以南、金乐路以东、金龙路以北湘（2018）株洲市不动产权第 0020862 号）
株洲市清水塘投资集团有限公司	存货	4,003,507,863.46	借款及融资租赁质押
株洲九方装备股份有限公司	应收票据	8,000,000.00	子公司株洲九方因赛德技术有限公司为开具应付票据 200 万元提供质押、株洲九方铸造股份有限公司为开具应付票据 600 万元提供质押
株洲九方装备股份有限公司	固定资产	27,812,610.94	为向工商银行借款提供抵押，抵押物为齿轮传动系统研发制造项目新建 2# 栋厂房
株洲九方装备股份有限公司	无形资产	11,071,922.42	为向工商银行借款提供抵押，抵押物为（湘 2018 株洲市不动产权第 0046996 号）土地使用权
株洲市湘江投资集团有限公司	货币资金	1,358,914.61	株洲市湘江风光带开发建设有限公司芙蓉花园一期个人按揭贷款保证金
株洲市湘江投资集团有限公司	存货	1,847,163,199.00	株洲市湘江风光带开发建设有限公司为发行 15 亿元债券抵押
株洲市湘江投资集团有限公司	存货	520,863,018.00	株洲市水利建设投资有限公司为株洲市湘江风光带开发建设有限公司 15 亿元应付债券抵押
株洲市湘江投资集团有限公司	固定资产	32,074,600.00	为株洲神农米业有限责任公司向光大银行长江支行借款、中国建设银行株洲城南支行、中国农业发展银行株洲市分行营业部借款抵押
株洲市公共交通有限责任公司	固定资产	120,034,533.60	2019、2020 年分三次以融资租赁售后回租形式向上海歆华融资租赁有限公司（随即将债权转让给长沙银行株洲分行）借款，247 台新车抵押给长沙银行株洲分行。车辆行驶证登记在本公司名下；向上海歆华融资租赁公司借款以 243 台新车抵押
株洲城发城市更新投资建设运营有限公司	存货	287,657,537.10	为株洲城发城市更新投资建设运营有限公司向国家开发银行借款提供抵押（株洲市田心轨道交通城城市更新项目一期、武广地块抵押；不动产权证号为湘（2021）株洲市不动产权第 0011423 号）
合计		9,415,230,300.63	

株洲市城市建设发展集团有限公司

2022年8月26日

