



合并资产负债表

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年06月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	11,045,690,029.64	7,817,424,089.47
交易性金融资产	八、（二）		195,552.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（三）	716,214,369.25	566,351,567.00
应收款项融资	八、（四）	5,870,000.00	7,060,000.00
预付款项	八、（五）	22,634,785.85	69,250,177.46
其他应收款	八、（六）	864,976,682.18	1,045,117,840.84
其中：应收利息			
应收股利	八、（六）	2,168,101.62	7,440,134.81
存货	八、（七）	21,051,923,456.87	19,314,146,119.48
合同资产	八、（八）	701,453,264.83	1,358,169,914.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（九）	684,296,005.03	549,503,011.44
流动资产合计		35,093,058,593.65	30,727,218,272.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		不适用	不适用
其他债权投资			
持有至到期投资		不适用	不适用
长期应收款			
长期股权投资	八、（十）	739,037,125.99	740,868,796.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	八、（十一）	209,775,259.04	195,537,950.42
投资性房地产	八、（十二）	2,313,119,322.54	2,214,845,219.84
固定资产	八、（十三）	3,030,725,381.71	3,130,565,527.35
在建工程	八、（十四）	50,557,021.30	37,452,156.39
生产性生物资产	八、（十五）	1,709,505.32	1,557,923.92
油气资产			
使用权资产	八、（十六）	20,501,580.52	26,472,619.32
无形资产	八、（十七）	28,432,906.91	31,277,322.93
开发支出			
商誉	八、（十八）		
长期待摊费用	八、（十九）	67,062,316.74	70,813,901.46
递延所得税资产	八、（二十）	927,135,609.79	887,867,258.83
其他非流动资产	八、（二十一）	1,721,243,099.44	865,055,086.07
非流动资产合计		9,109,299,129.30	8,202,313,763.10
资产总计		44,202,357,722.95	38,929,532,035.30

单位负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年06月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、（二十二）	772,501,503.68	619,780,982.66
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（二十三）	4,427,343,939.01	4,869,214,322.38
预收款项	八、（二十四）	19,650,624.88	22,633,434.20
合同负债	八、（二十五）	8,105,976,502.63	5,401,184,767.60
应付职工薪酬	八、（二十六）	46,394,706.64	112,034,977.90
应交税费	八、（二十七）	545,346,366.00	1,694,904,269.75
其他应付款	八、（二十八）	1,637,230,723.70	1,704,363,920.62
其中：应付利息			
应付股利	八、（二十八）	12,103,871.64	12,109,171.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十九）	462,504,233.35	507,292,366.54
其他流动负债	八、（三十）	942,457,348.23	715,474,324.16
流动负债合计		16,959,405,948.12	15,646,883,365.81
非流动负债：			
长期借款	八、（三十一）	4,867,190,034.32	4,366,771,570.24
应付债券	八、（三十二）	10,500,872,344.93	8,111,859,384.37
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（三十三）	10,915,589.84	15,663,621.31
长期应付款	八、（三十四）	173,865,573.50	61,193,409.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、（三十）	197,106,262.30	192,916,797.05
其他非流动负债	八、（三十五）	2,486,150,733.52	2,447,093,518.09
非流动负债合计		18,236,100,538.41	15,195,498,300.29
负债合计		35,195,506,486.53	30,842,381,666.10
所有者权益：			
实收资本	八、（三十六）	2,563,644,373.63	1,063,644,373.63
其他权益工具	八、（三十七）	299,433,647.26	299,433,962.26
其中：优先股			
永续债	八、（三十七）	299,433,647.26	299,433,962.26
资本公积	八、（三十八）	113,567,145.73	370,207,145.73
减：库存股			
其他综合收益		99,298,206.86	99,298,206.86
专项储备			
盈余公积	八、（三十九）	712,728,825.19	712,728,825.19
未分配利润	八、（四十）	4,237,484,630.44	4,551,812,426.82
归属于母公司所有者权益合计		8,026,156,829.11	7,097,124,940.49
少数股东权益		980,694,407.31	990,025,428.71
所有者权益合计		9,006,851,236.42	8,087,150,369.20
负债和所有者权益总计		44,202,357,722.95	38,929,532,035.30

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共128页第2页



编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年01至06月	2021年01至06月
一、营业总收入		2,182,537,868.06	5,456,385,990.71
其中：营业收入	八、（四十一）	2,182,537,868.06	5,456,385,990.71
二、营业总成本		2,438,108,766.85	4,597,089,489.20
其中：营业成本	八、（四十一）	1,909,385,698.84	3,455,722,954.49
税金及附加		73,720,333.59	704,016,180.70
销售费用	八、（四十二）	51,669,239.15	81,362,717.01
管理费用	八、（四十二）	200,060,722.75	153,500,583.19
研发费用	八、（四十二）	3,177,730.75	2,511,835.46
财务费用	八、（四十二）	200,095,041.77	199,975,218.35
其中：利息费用	八、（四十二）	254,078,766.92	268,227,843.39
利息收入	八、（四十二）	56,568,945.91	74,407,125.27
加：其他收益	八、（四十三）	2,753,000.21	2,572,834.67
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四十四）	3,294,933.76	-5,230,986.81
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			
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）	八、（四十五）	-958,243.38	-3,106,551.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（四十六）	-17,514,423.15	-991,923.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（四十七）	6,126,310.52	8,842,294.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（四十八）	10,979,304.68	20,807.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-250,890,016.15	861,402,976.70
加：营业外收入	八、（四十九）	3,757,323.37	2,140,261.96
减：营业外支出	八、（五十）	265,631.12	1,026,402.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-247,398,323.90	862,516,835.84
减：所得税费用	八、（五十一）	10,004,356.14	383,671,690.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-257,402,680.04	478,845,144.94
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-257,402,680.04	478,845,144.94
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-266,137,596.38	482,022,082.12
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,734,916.34	-3,176,937.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			
2、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）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		-257,402,680.04	478,845,144.94
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-266,137,596.38	482,022,082.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,734,916.34	-3,176,937.18

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年01至06月

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年01至06月	2021年01至06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		5,329,017,688.45	5,086,758,529.22
收到的税费返还		138,513,770.90	20,382,529.88
收到其他与经营活动有关的现金		5,820,160,197.88	1,789,535,375.60
经营活动现金流入小计		11,287,691,657.23	6,896,676,434.70
购买商品、接受劳务支付的现金		4,138,378,939.36	4,073,988,900.27
支付给职工以及为职工支付的现金		364,436,768.92	648,505,665.50
支付的各项税费		1,555,081,477.54	947,794,454.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,912,210,288.17	1,416,577,787.97
经营活动现金流出小计		11,970,107,473.99	7,086,866,808.19
经营活动产生的现金流量净额		-682,415,816.76	-190,190,373.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		482,550,000.00	2,247,125,474.49
取得投资收益收到的现金		10,334,506.34	1,124,722.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,967,525.59	7,402.39
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			
投资活动现金流入小计		503,852,031.93	2,248,257,599.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,450,072.10	22,310,263.17
投资支付的现金		434,550,000.00	2,215,757,505.48
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			
投资活动现金流出小计		470,000,072.10	2,238,067,768.65
投资活动产生的现金流量净额		33,851,959.83	10,189,830.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000,000.00	15,190,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,190,000.00
取得借款收到的现金		3,844,099,630.45	4,237,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			55,242,357.65
筹资活动现金流入小计		5,344,099,630.45	4,308,332,357.65
偿还债务支付的现金		869,342,000.00	4,862,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,000,507.41	437,190,132.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		265,448,192.71	3,858,455.64
筹资活动现金流出小计		1,473,790,700.12	5,303,908,587.90
筹资活动产生的现金流量净额		3,870,308,930.33	-995,576,230.25
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		3,221,745,073.40	-1,175,576,773.21
加：期初现金及现金等价物余额		7,786,723,123.44	9,157,292,236.75
六、期末现金及现金等价物余额		11,008,468,196.84	7,981,715,463.54

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共128页第1页



合并所有者权益变动表

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年01至06月											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,063,644,373.63		299,433,962.26		370,207,145.73		99,298,206.86		712,728,825.19	4,551,812,426.82	7,097,124,940.49	990,025,428.71	8,087,150,369.20
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、本年初余额	1,063,644,373.63		299,433,962.26		370,207,145.73		99,298,206.86		712,728,825.19	4,551,812,426.82	7,097,124,940.49	990,025,428.71	8,087,150,369.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000,000.00		-315.00		-256,640,000.00					-314,327,796.38	929,031,888.62	-9,331,021.40	919,700,867.22
（一）综合收益总额										-266,137,596.38	-266,137,596.38	8,734,916.34	-257,402,680.04
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000,000.00		-315.00		-256,640,000.00						1,243,359,685.00		1,243,359,685.00
1、所有者投入的普通股	1,500,000,000.00										1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
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			-315.00		-256,640,000.00						-256,640,315.00		-256,640,315.00
（三）利润分配										-48,190,200.00	-48,190,200.00	-18,065,937.74	-66,256,137.74
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-48,190,200.00	-48,190,200.00		-48,190,200.00
4、其他												-18,065,937.74	-18,065,937.74
（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、本期期末余额	2,563,644,373.63		299,433,647.26		113,567,145.73		99,298,206.86		712,728,825.19	4,237,484,630.44	8,026,156,829.11	980,694,407.31	9,006,851,236.42

单位负责人：

陈卫印
35020110106218

主管会计工作负责人：

Pipin

会计机构负责人：

林华文

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2021年1-6月													金额单位：人民币元	
项 目	实收资本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他	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			
一、上年年末余额	1,063,644,373.63		300,000,000.00		113,567,145.73		106,848,018.61		712,728,825.19	4,552,081,411.80	6,848,869,774.96	1,015,649,312.74	7,864,519,087.70	
加：会计政策变更							-7,549,811.75			9,325,284.44	1,775,472.69	1,705,846.31	3,481,319.00	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,063,644,373.63		300,000,000.00		113,567,145.73		99,298,206.86		712,728,825.19	4,561,406,696.24	6,850,645,247.65	1,017,355,159.05	7,868,000,406.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					256,640,000.00					402,100,444.38	658,740,444.38	13,777,735.45	672,518,179.83	
（一）综合收益总额										482,022,082.12	482,022,082.12	13,777,735.45	495,799,817.57	
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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					256,640,000.00					-79,921,637.74	176,718,362.26		176,718,362.26	
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他										-79,921,637.74	-79,921,637.74		-79,921,637.74	
（四）所有者权益内部结转					256,640,000.00						256,640,000.00		256,640,000.00	
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	1,063,644,373.63		300,000,000.00		370,207,145.73		99,298,206.86		712,728,825.19	4,963,507,140.62	7,509,385,692.03	1,031,132,894.50	8,540,518,586.53	
单位负责人	主管会计工作负责人													

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年06月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,404,074,255.19	664,103,858.44
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	531,459.17	360,416.95
应收款项融资			
预付款项		33,769,771.53	51,817,730.38
其他应收款	十二、（二）	4,112,032,339.48	3,893,946,377.63
其中：应收利息			
应收股利	十二、（二）	1,400,000,000.00	1,431,500,000.00
存货		1,802,325,507.98	1,800,984,540.54
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		2,642,205.58	
流动资产合计		9,355,375,538.93	6,411,212,923.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		不适用	不适用
其他债权投资			
持有至到期投资		不适用	不适用
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	6,636,205,570.62	6,636,205,570.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,056,324,187.38	1,968,975,076.30
固定资产		161,782,772.29	163,784,175.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		102,500.00	102,500.00
无形资产		7,818,257.07	8,977,720.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,732,824.80	57,890,018.84
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,917,966,112.16	8,835,935,061.79
资产总计		18,273,341,651.09	15,247,147,985.73

单位负责人：

陈卫印
35020110106218

主管会计工作负责人：

本报告书共128页第7页

会计机构负责人：

林华文



资产负债表（续）

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年06月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		82,229,278.06	83,229,724.53
预收款项		2,531,806.73	6,292,161.17
合同负债		6,392,380.95	6,392,380.95
应付职工薪酬		167,156.37	11,628,400.20
应交税费		10,794,024.69	13,152,738.49
其他应付款		566,339,123.60	850,024,065.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		239,092,136.99	251,828,666.93
其他流动负债			
流动负债合计		907,545,907.39	1,222,548,137.34
非流动负债：			
长期借款		690,000,000.00	715,000,000.00
应付债券		10,500,872,344.93	8,111,859,384.37
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		11,190,872,344.93	8,826,859,384.37
负债合计		12,098,418,252.32	10,049,407,521.71
所有者权益：			
实收资本		2,563,644,373.63	1,063,644,373.63
其他权益工具		299,433,647.26	299,433,962.26
其中：优先股			
永续债			
资本公积		299,433,647.26	299,433,962.26
减：库存股		114,620,561.09	371,260,561.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		712,728,825.19	712,728,825.19
未分配利润		2,484,495,991.60	2,750,672,741.85
所有者权益合计		6,174,923,398.77	5,197,740,464.02
负债和所有者权益总计		18,273,341,651.09	15,247,147,985.73

单位负责人：

陈卫印
35020110106218

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

林



利润表

2022年01至06月

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年01至06月	2021年01至06月
一、营业收入	十二、（四）	52,442,073.74	307,021,282.36
减：营业成本	十二、（四）	21,415,097.11	107,862,651.53
税金及附加		10,658,738.39	83,358,608.85
销售费用		9,438,243.99	37,613,814.63
管理费用		38,985,787.93	126,506,083.13
研发费用			
财务费用		189,850,509.44	351,693,775.44
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		116,508.17	110,030.41
投资收益（损失以“—”号填列）	十二、（五）		31,187,256.47
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			
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）		-737,801.55	-1,307,430.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			-699.03
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-218,527,596.50	-370,024,494.23
加：营业外收入		541,046.25	421,911.08
减：营业外支出			2,224,329.55
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-217,986,550.25	-371,826,912.70
减：所得税费用			150,553,616.58
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-217,986,550.25	-522,380,529.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-217,986,550.25	-522,380,529.28
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期损益的有效部分			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-217,986,550.25	-522,380,529.28

单位负责人：

陈卫印
35020110106218

主管会计工作负责人：

李华

会计机构负责人：

林华



现金流量表

2022年01至06月

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年01至06月	2021年01至06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		50,960,863.21	233,657,627.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,958,711,243.03	2,941,678,825.07
经营活动现金流入小计		2,009,672,106.24	3,175,336,452.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,884,280.53	11,006,752.08
支付给职工以及为职工支付的现金		40,212,661.68	38,105,117.71
支付的各项税费		19,946,179.31	83,220,934.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,591,214,601.52	2,599,573,174.03
经营活动现金流出小计		2,654,257,723.04	2,731,905,978.41
经营活动产生的现金流量净额		-644,585,616.80	443,430,474.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,000,000.00	38,677.42
取得投资收益收到的现金		31,500,000.00	640,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,600.00
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			
投资活动现金流入小计		94,500,000.00	640,042,277.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,124,701.17	24,593,806.80
投资支付的现金			10,024,050.61
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		344,427.57	
投资活动现金流出小计		59,469,128.74	34,617,857.41
投资活动产生的现金流量净额		35,030,871.26	605,424,420.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,390,000,000.00	3,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,890,000,000.00	3,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	4,060,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,547,531.77	327,048,827.72
支付其他与筹资活动有关的现金		258,937,050.41	3,877,395.68
筹资活动现金流出小计		540,484,582.18	4,390,926,223.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,349,515,417.82	-890,926,223.40
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		2,739,960,672.28	157,928,670.66
加：期初现金及现金等价物余额		653,610,513.69	1,766,736,094.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,393,571,185.97	1,924,664,765.32

单位负责人：

陈卫印
35021110106218

主管会计工作负责人：

本报告书共128页第10页

会计机构负责人：

林华文



所有者权益变动表

编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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、上年年末余额	1,063,644,373.63		300,000,000.00		371,260,561.09				712,728,825.19	2,816,414,655.55	5,264,048,415.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,063,644,373.63		300,000,000.00		371,260,561.09				712,728,825.19	2,816,414,655.55	5,264,048,415.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000,000.00		-315.00		-256,640,000.00					-266,176,730.25	977,182,934.75
（一）综合收益总额										-217,986,550.25	-217,986,550.25
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000,000.00		-315.00		-256,640,000.00						1,243,359,685.00
1、所有者投入的普通股	1,500,000,000.00										1,500,000,000.00
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			-315.00		-256,640,000.00						-256,640,315.00
（三）利润分配										-48,190,200.00	-48,190,200.00
1、提取盈余公积										-48,190,200.00	-48,190,200.00
2、对所有者的分配										-48,190,200.00	-48,190,200.00
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、本期期末余额	2,563,644,373.63		299,999,685.00		114,620,561.09				712,728,825.19	2,550,237,905.30	6,241,231,350.21

单位负责人：
文陈卫
35020110106218

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



编制单位：厦门经济特区房地产开发集团有限公司

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,063,644,373.63		300,000,000.00		114,620,561.09				712,728,825.19	3,418,716,822.57
二、本年年初余额	1,063,644,373.63		300,000,000.00		114,620,561.09				712,728,825.19	3,418,716,822.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					256,640,000.00					-602,302,167.02
（一）综合收益总额										-522,380,529.28
（二）所有者投入和减少资本					256,640,000.00					
1、所有者投入的普通股										
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					256,640,000.00					
（三）利润分配										-79,921,637.74
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	1,063,644,373.63		300,000,000.00		371,260,561.09				712,728,825.19	2,816,414,655.55

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the Chief Accountant.

Handwritten signature of the Accounting Institution Responsible Person.

厦门经济特区房地产开发集团有限公司

2022年01至06月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

厦门经济特区房地产开发集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，厦门经济特区房地产开发集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

本公司前身为厦门经济特区房地产开发公司，改制前系厦门市城建国有资产投资有限公司所属的国有房地产开发企业，于1984年01月12日经福建省厦门经济特区管委会以厦特管(1984)019号文批准设立。

经厦门市人民政府国有资产监督管理委员会“关于厦门经济特区房地产开发公司等四家企业国有资产划转的通知”(厦国资产[2006]97号)批复，于2006年06月，由原厦门经济特区房地产开发公司、厦门筭筭新市区开发建设公司、厦门建坤实业发展公司、厦门房地产股份有限公司等四家公司合并组建成立的国有独资有限公司。

根据《关于将厦门经济特区房地产开发集团有限公司100%股权划入厦门轨道交通集团有限公司的通知》(厦国资产【2022】47号)的文件，厦门市人民政府国有资产监督管理委员会将厦门经济特区房地产开发集团有限公司100%股权划入厦门轨道交通集团有限公司(现已更名为厦门轨道建设发展集团有限公司)，股权划转基准日为2021年12月31日。

《企业法人营业执照》统一社会信用代码为91350209154983572R，法定代表人：陈卫文。截至2022年06月30日，本公司注册资本为人民币2,563,644,373.63元，实收资本为人民币2,563,644,373.63元，实收资本情况详见附注八(三十六)。

本公司系国有独资公司，注册地址及总部办公地址位于厦门市思明区展鸿路81号A座51层至53层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质：厦门经济特区房地产开发集团有限公司系国家建设部核定的具有综合开发一级资质国有房地产开发企业，业务主要围绕房地产开发与经营管理，板块涉及房地产开发、建设施工、物业服务、资产运营、酒店管理等，形成以房地产开发为核心的综合管理集团。

主要经营范围：(1)经营、管理授权范围内的国有资产；(2)道路、桥梁、隧道、码

头、仓储、市场等城市基础设施的投资；（3）房地产开发与经营管理、经纪与代理；（4）从事酒店业、物业管理、监理、证券业、贸易的投资；（5）批发、零售金属材料、建筑材料、木制品、百货、五金交电；（6）批发机械电子设备；（7）建筑工程施工（凭资质证书经营）。

（三）母公司以及最终母公司

本公司的母公司为厦门轨道建设发展集团有限公司，最终控制方为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）本公司财务报告经相关权力机构批准报出。

（五）营业期限

本公司经营期限为2006年06月08日至2056年06月07日。

二、 财务报表的编制基础

本集团编制的财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年02月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2022年06月30日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。按照本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币

性项目；除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量：采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本集团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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。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。

（1）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量；终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本集团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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、 坏账准备的计提方法

本集团以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

各类金融资产信用损失的确定方法：

（1） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（2） 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金

额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
风险较低的组合 1	应收关联方往来款项
风险较低的组合 2	押金、保证金、代建项目款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
未结算工程款	施工合同形成的已完工未结算资产
未到期质保金	未到期质量保证金

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
风险较低的组合 1	应收关联方往来款
风险较低的组合 2	押金、保证金、代建项目款项
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

2、坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本集团向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、出租开发产品、委托加工物资、

消耗性生物资产、开发成本、开发产品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除房地产开发公司以外的其他公司领用和发出时按加权平均法计价。

本集团房地产开发企业有关存货政策如下：

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用按可售面积平均分摊法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 开发成本的核算方法

（1）本集团开发项目的成本包括：

① 土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

② 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

③ 基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

④ 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

⑤ 配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

⑥ 开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

（2）意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

（3）开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

（4）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差

额调整有关开发产品成本。

能有偿转让或拥有收益权的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

（5）维修基金

按照开发项目所在地的有关规定，在开发产品销售（预售）时，按房价总额的一定比例（或按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准）向购房人收取以及由本集团计提计入有关开发项目的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（6）质量保证金

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留，列入“其他应付款”，在开发产品保修期内因质量而发生的维修费，从预留的保证金内扣除，在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

5、 存货的盘存制度为永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时根据实际情况按一次摊销法摊销。

（十二） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）“应收款项”。

（十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，但对于其中属于非交易性的，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，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 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，本集团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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置。对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，

在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	不超过 40	5.00	不低于 2.375	平均年限法
机器设备	10	5.00	9.50	平均年限法
运输工具	8	5.00	11.88	平均年限法
仪器仪表	3	5.00	31.67	平均年限法
电子设备	3	5.00	31.67	平均年限法
办公设备	5	5.00	19.00	平均年限法
其他设备	5	5.00	19.00	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）非流动非金融资产减值。

（十七） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

本集团按照企业会计准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减

值，对已识别的减值损失确认使用权资产减值准备。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九） 生物资产

1、 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时

的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
果树	3-8 年	0.00%	12.50-33.33

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（二十） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团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和尚未达到可使用状态的无形资产，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, 以后期间不予转回。

(二十三) 合同负债

合同负债, 是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权, 本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点, 将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十四) 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的, 相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 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, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在本集团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, 和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十五） 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括以下五部分内容：（1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；（3）本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；（4）租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；（5）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

（二十六） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十七） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠

地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十八） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十九） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收

入；合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体方法：

1、商品销售

本集团与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本集团已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

2、房地产销售

本集团房地产业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。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集团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，本集团将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

3、提供服务劳务

本集团与客户之间的提供服务合同包含物业服务等的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

4、建造合同

本集团与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

（三十）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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，即本集团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：（1）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；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(三十一) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十三） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并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，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

（1） 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按【未折现/减让前折现率折现】金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按【未折现/减让前折现率折现】金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本集团 2022 年 1-6 月无应披露的会计政策变更事项。

（二） 会计估计变更

本集团 2022 年 1-6 月无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本集团 2022 年 1-6 月无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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	实缴增值税、消费税	5、7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12
土地增值税	以转让房地产所取得的增值额为计税依据，按四级超率累进税率计算，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税。	累进税率
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
1	厦门特房滨海房地产有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营与管理	95,000.00	100.00%	100.00%	95,000.00	投资设立
2	厦门特房嘉信房地产有限公司	3	境内非金融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营	90,000.00	100.00%	100.00%	90,000.00	投资设立
3	安溪特房嘉泉房地产有限公司	3	境内非金融子企业	泉州	泉州	房地产开发、经营	46,000.00	100.00%	100.00%	46,000.00	投资设立
4	漳州特房开发有限公司	2	境内非金融子企业	漳州	漳州	房地产开发、经营与管理	58,400.00	100.00%	100.00%	66,400.00	投资设立
5	漳州市特房尚生活投资有限公司	3	境内非金融子企业	漳州	漳州	租赁和商务服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	投资设立
6	漳州市特房商业运营管理有限公司	3	境内非金融子企业	漳州	漳州	房地产项目营销策划服务	300.00	100.00%	100.00%	300.00	投资设立
7	厦门特房嘉湾房地产有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营与管理	75,000.00	100.00%	100.00%	86,069.85	非同一控制下合并
8	厦门特房银溪墅房地产开发有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营与管理	30,000.00	99.32%	99.32%	30,000.00	投资设立
9	厦门市特房海湾投资有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	基础设施投资、房产开发	70,000.00	100.00%	100.00%	69,129.27	投资设立
10	厦门科海联合房地产有限公司	3	境内非金融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营	65,000.00	50.00%	50.00%	32,500.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
11	厦门市特房筑智开发有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营与管理	20,000.00	100.00%	100.00%	27,602.62	其他
12	厦门特房嘉美房地产有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营与管理	75,000.00	100.00%	100.00%	120,646.25	非同一下合并
13	厦门市新区工贸发展公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	资产管理及房地产租赁	744.00	100.00%	100.00%	744.00	其他
14	厦门特房筑智嘉利投资有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营与管理	3,500.00	100.00%	100.00%	3,500.00	其他
15	厦门市员当新市区物业有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	物业管理	500.00	94.00%	94.00%	470.00	其他
16	厦门市员当工贸发展有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	商品和技术的进出口	1,000.00	60.00%	60.00%	600.00	其他
17	厦门市房地产股份有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营与管理	7,309.39	93.15%	93.15%	13,691.14	其他
18	厦门市建坤实业发展公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营与管理	3,000.00	100.00%	100.00%	5,972.65	其他
19	厦门洪文居住区开发有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	房地产开发、经营与管理	2,500.00	100.00%	100.00%	2,500.00	其他
20	厦门特房建设工程集团有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	房屋建筑工程 施工总承包	72,500.00	100.00%	100.00%	73,685.05	其他
21	福州市特房建设工程有限公司	3	境内非金融 融子企业	福州	福州	房屋建筑工程 施工总承包	15,000.00	100.00%	100.00%	15,000.00	投资设立
22	建瓯市特房建设工程有限公司	3	境内非金融 融子企业	建瓯	建瓯	房屋建筑工程 施工总承包	500.00	100.00%	100.00%	500.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
23	泉州市特房建设工程有限公司	3	境内非金融 融子企业	泉州	泉州	房屋建筑工程 施工总承包	50.00	100.00%	100.00%	50.00	投资设立
24	厦门特房波特曼家居有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	建筑装饰工程	4,000.00	100.00%	100.00%	4,000.00	投资设立
25	厦门特房广德信人力资源服务有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	建筑装饰工程	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	其他
26	厦门特房建设工程集团工程检测有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	建筑材料检测	10.00	100.00%	100.00%	10.00	投资设立
27	厦门特房国际设计股份有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	建筑工程及工程 咨询	1,800.00	100.00%	100.00%	2,320.18	非同一下合并 控制
28	厦门市特房资产运营有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	商业投资管理、 资产管理	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	投资设立
29	厦门特房尚生活投资有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	综合零售、农副产品 加工零售	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	投资设立
30	厦门特房旅游文化投资有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	酒店的投资、开发	100,000.00	100.00%	100.00%	100,000.00	投资设立
31	厦门市特房酒店管理有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	旅游饭店管理	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
32	厦门市特房波特曼七星湾酒店有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	住宿和餐饮业	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	投资设立
33	厦门市特房大帽山境旅游服务有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	蔬菜种植、花卉 种植	8,000.00	65.00%	65.00%	5,200.00	投资设立
34	厦门市特房营销管理有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	房地产项目营销 策划服务	3,000.00	100.00%	100.00%	3,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有 表决权	投资额	取得方式
35	厦门市特房新经济产业园运营有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	产业投资、房地 产开发及管理	70,000.00	100.00%	100.00%	70,000.00	投资设立
36	厦门特房投资有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	产业投资、投资 与资产管理	20,000.00	100.00%	100.00%	20,000.00	投资设立
37	厦门特房泽信创业投资有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	产业投资、投资 与资产管理	3,000.00	100.00%	100.00%	3,000.00	投资设立
38	厦门市特房信息技术有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	互联网信息服 务	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	投资设立
39	厦门特房羽毛球俱乐部有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	体育经纪	300.00	66.67%	66.67%	200.00	投资设立
40	厦门特房嘉盈物业服务服务有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	物业管理	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
41	厦门市特房物业服务服务有限公司	2	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	物业管理	8,000.50	100.00%	100.00%	8,053.80	投资设立
42	厦门康乐物业发展有限公司	3	境内非金融 融子企业	厦门	厦门	物业管理	300.00	100.00%	100.00%	411.33	投资设立
43	漳州高新区特房物业有限公司	3	境内非金融 融子企业	漳州	漳州	物业管理	600.00	51.00%	51.00%	306.00	投资设立
44	漳州市特房物业服务服务有限公司	3	境内非金融 融子企业	漳州	漳州	物业管理	200.00	100.00%	100.00%	200.00	投资设立

(二) 持有半数表决权但仍控制被投资单位

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	厦门科海联合房地产有限公司	50.00	50.00	6.50 亿元	3.25 亿元	3	章程约定

说明：本集团全资子公司厦门市特房海湾投资有限公司对厦门科海联合房地产有限公司的持股比例为 50.00%，根据公司章程约定，取得对厦门科海联合房地产有限公司的实质性控制。

(三) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	厦门科海联合房地产有限公司	50.00	-7,186,470.54		286,325,703.64
2	厦门市房地产股份有限公司	6.85	569,402.65		12,532,757.64
3	厦门市特房大帽山境旅游服务有限公司	35.00	-2,242,348.41		21,391,289.97

2、主要财务信息

(1) 期末数/本期数

项 目	厦门科海联合房地产有限公司	厦门市房地产股份有限公司	厦门市特房大帽山境旅游服务有限公司
流动资产	1,408,795,656.28	210,657,384.87	20,836,371.94
非流动资产	32,878,825.04	84,671,294.45	174,823,160.01
资产合计	1,441,674,481.32	295,328,679.32	195,659,531.95
流动负债	268,995,862.59	95,510,564.19	4,120,899.46
非流动负债	600,027,211.46	16,858,158.38	130,420,661.15
负债合计	869,023,074.05	112,368,722.57	134,541,560.61
营业收入	21,534,611.11	6,081,846.94	7,438,464.54
净利润	-14,372,941.07	8,312,447.45	-6,406,709.75
综合收益总额	-14,372,941.07	8,312,447.45	-6,406,709.75

项 目	厦门科海联合房地 产有限公司	厦门市房地产股份 有限公司	厦门市特房大帽山境 旅游服务有限公司
经营活动现金流量	25,407,343.82	-22,739,400.18	3,529,711.77

(2) 年初数/上年数

项 目	厦门科海联合房地 产有限公司	厦门市房地产股份 有限公司	厦门市特房大帽山境 旅游服务有限公司
流动资产	1,429,093,740.91	210,035,097.54	38,743,495.17
非流动资产	32,998,906.93	84,749,501.15	166,809,196.10
资产合计	1,462,093,707.84	294,784,598.69	205,552,691.27
流动负债	282,952,361.33	103,777,259.41	8,113,803.32
非流动负债	592,121,998.16	16,359,829.98	129,914,206.86
负债合计	875,074,359.54	120,137,089.39	138,028,010.18
营业收入	45,058,247.52	24,892,614.16	12,962,636.09
净利润	-63,641,212.58	1,660,945.68	-19,157,534.81
综合收益总额	-63,641,212.58	1,660,945.68	-19,157,534.81
经营活动现金流量	23,391,195.09	-27,282,703.51	-10,500,880.30

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2022 年 01 月 01 日，“期末”指 2022 年 06 月 30 日；“上年”指 2021 年度，“上期”指 2021 年 01 至 06 月，“本期”指 2022 年 01 至 06 月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	37,608.27	20,829.97
银行存款	10,805,360,541.52	6,557,652,668.24
其他货币资金	240,291,879.85	1,259,750,591.26
合 计	11,045,690,029.64	7,817,424,089.47

注：货币资金期末余额 11,045,690,029.64 元，其中：

1、商品房预售资金存入银行专用监管账户余额 2,869,133,472.57 元；

2、受限不能随时用于支付的存款余额 37,221,832.80 元，受限货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
受限银行存款金额：	13,241,742.17	13,273,252.52
其中：漳州 BT 项目农民工工资保证金	100,226.93	
天津农民工工资保证金专户	5,027,184.15	5,736,460.96
长泰新亭片区农民工工资保证金	1,004,039.92	1,002,518.93
漳州共管户、建工劳保专户	652,011.53	
司法冻结	6,407,029.64	
其他	51,250.00	6,534,272.63
受限其他货币资金：	23,980,090.63	17,427,713.51
其中：房改专用资金	18,859,274.65	12,307,080.55
保函保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
信用保证金	120,815.98	120,632.96
合 计	37,221,832.80	30,700,966.03

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		195,552.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		195,552.00
合 计		195,552.00

(三) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	785,769,077.69	100.00	69,554,708.44	——	716,214,369.25
其中:					
风险较低的组合	210,850,834.32	26.83			210,850,834.32
账龄组合	574,918,243.37	73.17	69,554,708.44	12.10	505,363,534.93
合 计	785,769,077.69	100.00	69,554,708.44	——	716,214,369.25

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	626,913,734.89	100.00	60,562,167.89	——	566,351,567.00
其中:					
风险较低的组合	30,531,401.70	4.87			30,531,401.70
账龄组合	596,382,333.19	95.13	60,562,167.89	10.15	535,820,165.30
合 计	626,913,734.89	100.00	60,562,167.89	——	566,351,567.00

(3) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	512,570,152.42	510,126,764.51
1-2 年 (含 2 年)	182,692,319.84	83,519,492.28

账 龄	期末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	60,970,883.73	4,565,456.39
3-4 年（含 4 年）	1,084,730.08	1,819,985.92
4 至 5 年（含 5 年）	1,548,669.63	347,392.83
5 年以上	26,902,321.99	26,534,642.96
小 计	785,769,077.69	626,913,734.89
减：坏账准备	69,554,708.44	60,562,167.89
合 计	716,214,369.25	566,351,567.00

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			年初数		
	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）	331,854,953.94	57.72	16,645,654.10	479,686,099.60	80.43	24,631,196.93
1-2 年（含 2 年）	154,153,297.58	26.81	15,356,319.11	83,559,832.06	14.01	8,355,983.19
2-3 年（含 3 年）	60,190,767.94	10.47	9,643,891.17	4,558,695.71	0.76	875,854.27
3-4 年（含 4 年）	1,077,969.40	0.19	512,371.55	1,782,064.55	0.30	600,517.14
4 至 5 年（含 5 年）	851,307.04	0.15	606,525.04	265,923.50	0.05	198,898.59
5 年以上	26,789,947.47	4.66	26,789,947.47	26,529,717.77	4.45	26,529,717.77
合 计	574,918,243.37	100.00	69,554,708.44	596,382,333.19	100.00	60,562,167.89

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
厦门火炬集团有限公司	84,846,666.64	10.80	4,242,333.33
建发房地产集团有限公司	69,111,325.01	8.80	6,370,828.45
天津海滨投资发展有限公司	55,187,435.00	7.02	5,082,075.75
漳州市龙文房地产开发有限公司	47,860,000.00	6.09	7,179,000.00
厦门市翔发集团有限公司	36,000,000.00	4.58	1,800,000.00
合 计	293,005,426.65	37.29	24,674,237.53

(四) 应收款项融资

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	5,870,000.00	7,060,000.00
合 计	5,870,000.00	7,060,000.00

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	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)	14,614,170.74	64.57		47,006,629.00	67.88	
1-2 年 (含 2 年)	5,255,219.55	23.22		15,138,798.13	21.86	
2-3 年 (含 3 年)	1,179,544.88	5.21		2,192,977.02	3.17	
3 年以上	1,585,850.68	7.00		4,911,773.31	7.09	
合 计	22,634,785.85	100.00		69,250,177.46	100.00	

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
厦门市明源云智能科技有限公司	1,856,291.23	1-2 年	尚未结算
厦门新中大科技有限公司	1,668,615.83	1-2 年 378,533.98 元 2-3 年 757,405.26 元 3 年以上 532,676.59 元	尚未结算
厦门市众合百易科技有限公司	541,444.80	1-2 年	尚未结算
国网福建省电力有限公司莆田供电公司	39,874.90	1-2 年	尚未结算
漳州同阳科技发展有限公司	27,000.00	1-2 年	尚未结算
合 计	4,133,226.76	—	—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
福建省新特建设工程有限公司	3,990,271.66	17.63	—
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	3,142,106.95	13.88	—
福建齐全顺建设工程有限公司	2,900,000.00	12.81	—

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
厦门市明源云智慧科技有限公司	2,690,079.32	11.88	—
厦门辉煌装修工程有限公司	2,680,000.00	11.84	—
合 计	15,402,457.93	68.04	—

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	2,168,101.62	7,440,134.81
其他应收款项	862,808,580.56	1,037,677,706.03
合 计	864,976,682.18	1,045,117,840.84

1. 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,168,101.62	7,440,134.81	—	—
其中：(1) 厦门市建坤诚益石化有限公司	2,168,101.62	7,440,134.81	宣告未发放	否
合 计	2,168,101.62	7,440,134.81	—	—

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	676,146.52	0.07	676,146.52	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	989,886,070.67	99.93	127,077,490.11	——	862,808,580.56
其中：					
风险较低的组合	774,155,624.80	78.15			774,155,624.80
账龄组合	215,730,445.87	21.78	127,077,490.11	58.91	88,652,955.76
合 计	990,562,217.19	100.00	127,753,636.63	——	862,808,580.56

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	676,146.52	0.06	676,146.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,156,233,313.54	99.94	118,555,607.51	——	1,037,677,706.03
其中:					
风险较低的组合	939,377,491.14	81.20			939,377,491.14
账龄组合	216,855,822.40	18.74	118,555,607.51	54.67	98,300,214.89
合 计	1,156,909,460.06	100.00	119,231,754.03	——	1,037,677,706.03

②按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	402,684,062.38	590,698,113.35
1-2 年 (含 2 年)	284,807,384.91	271,988,128.09
2-3 年 (含 3 年)	150,336,981.99	161,464,283.89
3-4 年 (含 4 年)	28,861,535.03	8,251,993.47
4 至 5 年 (含 5 年)	5,062,750.66	20,655,428.92
5 年以上	118,809,502.22	103,851,507.34
小 计	990,562,217.19	1,156,909,460.06
减: 坏账准备	127,753,636.63	119,231,754.03
合 计	862,808,580.56	1,037,677,706.03

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陈清松	160,990.53	160,990.53	100.00	预计无法收回
林建章	515,155.99	515,155.99	100.00	预计无法收回
合 计	676,146.52	676,146.52	——	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			年初数		
	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)	28,299,337.99	13.12	1,413,719.47	80,343,861.85	37.05	4,016,107.07
1-2年(含2年)	61,760,910.27	28.63	6,176,091.03	14,470,315.33	6.67	1,447,031.53
2-3年(含3年)	4,533,169.88	2.10	1,257,526.12	4,065,627.50	1.87	1,197,234.75
3-4年(含4年)	4,038,895.42	1.87	1,984,734.98	4,135,245.25	1.91	2,027,303.61
4至5年(含5年)	4,079,068.00	1.89	3,226,854.20	19,685,423.14	9.08	15,712,581.22
5年以上	113,019,064.31	52.39	113,018,564.31	94,155,349.33	43.42	94,155,349.33
合 计	215,730,445.87	100.00	127,077,490.11	216,855,822.40	100.00	118,555,607.51

(4) 其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额	4,016,107.07	20,384,151.11	94,831,495.85	119,231,754.03
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-2,602,499.35	-7,738,833.03	18,863,214.98	8,521,882.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	1,413,607.72	12,645,318.08	113,694,710.83	127,753,636.63

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
天津滨北投资发展有限公司	借款	542,635,300.93	1-2年 13,608,950.93元 2-3年 63,887,058.65元 3-4年 465,139,291.35元	54.78	
天津海滨投资发展有限公司	借款	140,246,673.88	1-2年 132,165,536.39元 2-3年 8,081,137.59元	14.16	
厦门市城市建设发展投资有限公司	保证金	31,446,408.82	1年以内	3.17	
厦门市在建重点工程办公室	往来款	26,500,000.00	5年以上	2.68	26,500,000.00
洪文片区公摊成本	往来款	19,163,482.74	5年以上	1.93	16,790,053.69
合 计	—	759,991,866.47	—	76.72	43,290,053.69

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末数		
	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	8,367,794.72	7,131.53	8,360,663.19
开发成本	17,105,480,497.55	367,896,851.66	16,737,583,645.89
其中：尚未开发的土地储备			
开发产品	3,021,245,147.05	137,027,068.63	2,884,218,078.42
合同履约成本	46,927,475.82	8,301,045.93	38,626,429.89
库存商品	19,790,052.82		19,790,052.82
发出商品	5,954,954.47		5,954,954.47
周转材料	3,546,814.44		3,546,814.44
出租开发产品	1,344,619,475.97		1,344,619,475.97
委托加工物资	431,705.54		431,705.54
消耗性生物资产	8,751,937.27		8,751,937.27
其他	39,698.97		39,698.97
合 计	21,565,155,554.62	513,232,097.75	21,051,923,456.87

(续上表)

项 目	年初数		
	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	14,055,749.66	7,131.53	14,048,618.13
开发成本	15,190,486,081.91	379,455,947.61	14,811,030,134.30
其中：尚未开发的土地储备	692,751,256.83		692,751,256.83
开发产品	3,206,053,551.19	137,027,068.63	3,069,026,482.56
合同履约成本	30,724,485.90	8,301,045.93	22,423,439.97
库存商品	6,651,486.62		6,651,486.62
发出商品	1,108,647.06		1,108,647.06
周转材料	3,489,245.30		3,489,245.30
出租开发产品	1,363,893,643.51		1,363,893,643.51
委托加工物资	431,705.54		431,705.54
消耗性生物资产	8,569,143.38		8,569,143.38
其他	13,473,573.11		13,473,573.11
合 计	19,838,937,313.18	524,791,193.70	19,314,146,119.48

2、具体明细如下：

A. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (万元)	期末余额	期末减值	年初余额	年初减值
锦绣碧湖	2015年07月	2025年12月	1,451,800.00	6,082,819,947.39		5,672,246,448.61	
嘉湾 2010TP01/TP02	2017年01月	2021年08月	286,296.97	145,833.35		649,702,342.71	
嘉湾 2019TP01 项目	2020年08月	2023年02月	164,989.00	1,462,577,684.05		1,451,434,482.73	
嘉湾 2021TP07 项目	2022年02月	2024年09月	199,899.00	1,640,490,955.37		692,751,256.83	
嘉湾 B1-1 项目	2021年06月	2023年11月	129,639.67	549,740,954.24			
嘉湾 B1-4 项目	2021年06月	2023年03月	35,467.53	175,989,142.18			
嘉美 2010TP04 项目	2016年06月	2021年11月	433,748.39	1,972,456,826.42		1,771,666,365.12	
嘉美 2021TP02 项目	2021年08月	2024年04月	114,387.55	838,419,605.02		779,612,398.45	
嘉美 2021TP01	2021年08月	2024年04月	87,717.91	648,352,866.08		591,298,017.84	
嘉信 X2018P02 地块	2019年07月	2022年12月	290,000.00	2,331,050,810.27	367,786,700.00	2,312,720,855.43	367,786,700.00
产业园 2020TP01 地块	2020年07月	2025年12月	353,000.00	1,390,945,068.57		1,249,720,642.98	
瑞景中学二期	2021年07月	2023年12月	26,904,100.00	4,722,904.55			
划转历史遗留项目			(注1)	7,767,900.26	110,151.66	19,333,271.21	11,669,247.61
合 计	——	——	——	17,105,480,497.55	367,896,851.66	15,190,486,081.91	379,455,947.61

注 1：划转历史遗留项目包含的内容如下

项目名称	期末账面余额	期末跌价准备
爱委会	110,151.66	110,151.66
长青大厦	7,657,748.60	
合 计	7,767,900.26	110,151.66

C. 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	期末余额	期末减值	年初余额	年初减值
山水新座、尚座	2013 年 12 月	481,751.49		481,751.49	
五缘新座、尚座	2013 年 05 月	3,691,937.53		3,691,937.53	
红树康桥车位	2010 年 07 月	7,317,275.00		7,317,275.00	
华泰苑	1997 年 10 月	1,222,690.35		1,222,690.35	
波特曼财富中心	2016 年 04 月	1,338,722,342.06		1,421,464,548.85	
聚安小镇	2017 年 05 月	65,848,553.67		65,848,553.67	
锦绣祥安	2015 年 12 月	65,575,041.58		65,586,088.05	
美地雅登	2015 年 06 月	7,995,865.40		7,995,865.40	
山水杰座	2015 年 04 月	6,100,744.36		6,100,744.36	
都市港湾	2010 年 02 月	5,318,909.74		5,978,051.34	
同福苑二期	2011 年 09 月			492,051.47	
协成通商	2008 年 08 月	278,138.13		278,138.13	
瑞景城-车位	2008 年 02 月	721,613.42		721,613.42	
月美花园	2009 年 08 月	633,688.84		644,481.63	
筓筓书院	2011 年 08 月			663,009.00	
江头 K 小区	1993 年 05 月	58,135.10		58,135.10	
温莎公馆	2015 年 12 月	5,294,396.19		5,294,396.19	
莱昂公馆一期	2020 年 03 月	92,593,051.38	12,649,857.29	98,347,112.67	12,649,857.29
莱昂公馆二期	2020 年 03 月	245,910,888.75	35,606,111.34	257,137,491.46	35,606,111.34
锦绣一方项目	2014 年 07 月	8,929,004.69		8,724,644.98	
银溪春墅	2014 年 04 月	722,585.36		4,867,876.79	
银溪墅府 C1	2017 年 05 月	34,136,692.62		27,449,393.32	

项目名称	竣工时间	期末余额	期末减值	年初余额	年初减值
银溪墅府 C3	2016 年 03 月	3,426,969.93		10,177,673.47	
银溪墅府 C4	2018 年 04 月	32,337,418.27		34,729,482.91	
银溪墅府 C5	2018 年 03 月	33,374,708.48		17,987,713.47	
银溪墅府 C6	2018 年 12 月	44,057,450.75		58,797,018.97	
抛琴湾 B1-2	2020 年 03 月	62,938,309.65		135,616,478.49	
锦绣香里	2021 年 06 月	953,556,984.31	88,771,100.00	958,379,333.68	88,771,100.00
合 计	—	3,021,245,147.05	137,027,068.63	3,206,053,551.19	137,027,068.63

3、存货抵押情况

(1) 波特曼财富中心

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司以波特曼财富中心 2#塔楼作为抵押物向建设银行申请贷款额度 80,000.00 万元，贷款余额 74,000.00 万元，借款期限自 2019 年 07 月 10 日至 2028 年 07 月 09 日。波特曼财富中心 2#塔楼包含存货、投资性房地产和固定资产核算的三个部分。

(2) 截至 2022 年 06 月 30 日，子公司漳州特房开发有限公司以锦绣碧湖 A 地块的 70,509.73 平方米土地使用权作为抵押物，向兴业银行漳州分行申请贷款额度 81,000.00 万元，贷款余额 50,600.00 万元；以锦绣碧湖 C 地块的 68,352.10 平方米土地使用权作为抵押物，向建设银行、工商银行联合申请贷款额度 80,000.00 万元，漳州建设银行贷款余额 9,000.00 万元，漳州工商银行贷款余额 19,900.00 万元。

(3) 截至 2022 年 06 月 30 日，三级子公司厦门科海联合房地产有限公司以翔美用地的 27,396.04 平方米及缘美用地的 23,328.46 平方米建设用地作为抵押物向厦门建行申请授信额度 113,000.00 万元，贷款余额 59,966.96 万元。借款期限自借款期限自 2016 年 03 月 29 日至 2026 年 07 月 20 日。

(4) 截至 2022 年 06 月 30 日，三级子公司厦门特房嘉美房地产有限公司以翔安区 2010TPO4 地块 B1-12 子地块作为抵押物，向农业银行厦门分行申请授信额度 5 亿元整，贷款余额 7,480.00 万元，借款期限自 2020 年 05 月 29 日至 2025 年 05 月 26 日；以翔安区 2010TPO4 地块 B1-14 子地块作为抵押物，向工行厦门市分行申请授信额度 8 亿元整，贷款余额 25,069.30 万元，贷款期限自 2021 年 07 月 02 日至 2035 年 12 月 28 日；以 2021TP02 地块土地作为抵押物，向民生银行厦门分行申请授信额度 3.80 亿元整，贷款余额 4,947.99

万元，借款期限自 2022 年 05 月 09 日至 2025 年 04 月 19 日。

(5) 截至 2022 年 06 月 30 日，子公司厦门特房新经济产业园有限公司以“2020TP01”地块土地使用权及在建工程抵押，向以国开行为牵头行的银团申请授信额度 23.50 亿元，贷款余额 21,600.00 万元，贷款期限自 2021 年 08 月 30 日至 2039 年 08 月 29 日。

4、 存货期末余额中借款费用资本化情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末借款资本化余额
			本期结转营业成本额	其他减少	
嘉美 2010TP04 项目	5,885,434.54	5,540,801.22	16,991.11		11,409,244.65
嘉美 2021TP02 项目		122,396.62			122,396.62
锦绣碧湖	118,315,716.81	18,114,451.08	867,089.99		135,563,077.90
锦绣香里	38,507,832.93		2,528,609.95		35,979,222.98
银溪墅府 C1 地块	4,870,689.38		89,418.39		4,781,270.99
银溪墅府 C3 地块	439,418.10		439,418.10		
银溪墅府 C4 地块	631,575.94		79,462.10		552,113.84
银溪墅府 C5 地块	4,932,903.10		38,262.35		4,894,640.75
银溪墅府 C6 地块	4,261,286.46		1,730,806.54		2,530,479.92
嘉湾 B1-1 项目	10,622,398.24				10,622,398.24
嘉湾 B1-2 项目	2,344,792.61				2,344,792.61
嘉湾 B1-4 项目	4,349,680.69				4,349,680.69
嘉湾 2019TP01 项目	21,676,050.15	8,427,958.34			30,104,008.49
嘉信 X2018P02 地块	14,995,618.59	3,843,611.11			18,839,229.70
产业园 2020TP01 地块	622,895.85	2,326,666.72			2,949,562.57
合 计	232,456,293.39	38,375,885.09	5,790,058.53		265,042,119.95

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程款	2,463,380,254.66	106,653,609.93	2,356,726,644.73	2,620,565,377.21	113,779,824.75	2,506,786,552.46
未到期质保金	71,942,321.82	5,972,602.28	65,969,719.54	78,665,292.80	4,972,697.98	73,692,594.82

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
减：计入其他非流动资产 (附注八、二十一)	1,785,816,958.52	64,573,859.08	1,721,243,099.44	1,267,847,947.69	45,538,714.92	1,222,309,232.77
合 计	749,505,617.96	48,052,353.13	701,453,264.83	1,431,383,722.32	73,213,807.81	1,358,169,914.51

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未结算工程款	113,779,824.75	-7,126,214.82		106,653,609.93
未到期质保金	4,972,697.98	999,904.30		5,972,602.28
减：计入其他非流动资产【附注八、二十一】	45,538,714.92	19,035,144.16		64,573,859.08
合 计	73,213,807.81	-25,161,454.68		48,052,353.13

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	4,947,760.53	23,659,814.78
增值税留抵税额	544,001,728.92	412,660,819.38
预缴其他税费	135,346,515.58	113,182,377.28
合 计	684,296,005.03	549,503,011.44

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	60,816,288.07			60,816,288.07
对联营企业投资	681,654,767.38	2,968,329.42	4,800,000.00	679,823,096.80
小 计	742,471,055.45	2,968,329.42	4,800,000.00	740,639,384.87
减：长期股权投资减值准备	1,602,258.88			1,602,258.88
合 计	740,868,796.57	2,968,329.42	4,800,000.00	739,037,125.99

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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
合 计	—	742,471,055.45			2,968,329.42	
一、合营企业						
厦门中信房地产有限公司	10,500,000.00	60,439,985.64				
厦门华新房产公司	2,859,182.40	376,302.43				
二、联营企业						
厦门联合房地产开发有限公司	70,000,000.00	58,491,547.48				
厦门长升大酒店有限公司	2,400,000.00	570.09				
天津市中澳成功实业有限公司	506,695,140.33	473,476,470.86				
厦门新沿线联合置业有限公司	20,000,000.00	9,761,799.88				
华瑞花园筹建处	583,800.00	11,299,039.47				
诚益加油站开发有限公司	3,937,000.00	14,380,618.19				
厦门市政小额贷款股份有限公司	60,000,000.00	66,205,703.46			2,968,329.42	
厦门园林花木集团股份有限公司	48,039,017.95	48,039,017.95				

(续)

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		
合 计		4,800,000.00			740,639,384.87	1,602,258.88
一、合营企业						
厦门中信房地产有限公司					60,439,985.64	
厦门华新房产公司					376,302.43	
二、联营企业						
厦门联合房地产开发有限公司					58,491,547.48	
厦门长升大酒店有限公司					570.09	
天津市中澳成功实业有限公司					473,476,470.86	
厦门新沿线联合置业有限公司					9,761,799.88	

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		
华瑞花园筹建处					11,299,039.47	1,602,258.83
诚益加油站开发有限公司					14,380,618.19	
厦门市政小额贷款股份有限公司		4,800,000.00			64,374,032.88	
厦门园林花木集团股份有限公司					48,039,017.95	

(1) 重要合营企业的主要财务信息

项目	厦门中信房地产有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	83,294,565.87	82,248,188.27
其中：现金和现金等价物	22,563,191.17	13,954,836.17
非流动资产	96,901,415.73	97,165,466.16
资产合计	180,195,981.60	179,413,654.43
流动负债	39,804,036.27	38,325,589.06
非流动负债		
负债合计	39,804,036.27	38,325,589.06
少数股东权益	20,081,493.65	20,208,094.09
归属于母公司所有者的股东权益	120,310,451.68	120,879,971.28
按持股比例计算的净资产份额	60,155,225.84	60,439,985.64
对合营企业权益投资的账面价值	60,155,225.84	60,439,985.64
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	488,502.08	523,365.93
财务费用	-39,593.41	-19,745.86

项目	厦门中信房地产有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
所得税费用	228,791.89	-14,794.46
净利润	-696,120.04	-1,069,609.46
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-696,120.04	-1,069,609.46
本年收到的来自合营企业的股利		

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	厦门联合房地产开发有限公司		厦门园林花木集团股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	1,535,387.52	176,429,246.64	622,070,867.41	436,176,257.09
非流动资产			34,609,986.86	26,506,397.03
资产合计	1,535,387.52	176,429,246.64	656,680,854.27	462,682,654.12
流动负债	45,973.00	937,054.97	284,387,752.07	187,768,337.72
非流动负债			939,508.54	1,347,946.32
负债合计	45,973.00	937,054.97	285,327,260.61	189,116,284.04
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	1,489,414.52	175,492,191.67	371,353,593.66	273,566,370.08
按持股比例计算的净资产份额	496,421.86	58,491,547.48	44,562,431.24	32,827,964.41
对联营企业权益投资的账面价值	496,421.86	58,491,547.48	48,039,017.95	48,039,017.95
存在公开报价的权益投资的公允价值				

项目	厦门联合房地产开发有限公司		厦门园林花木集团股份有限公司	
	期末余额/本期 发生额	年初余额/上期 发生额	期末余额/本期 发生额	年初余额/ 上期发生额
营业收入	2,997,462.84		131,555,626.84	
净利润	14,997,222.85	-382,903.91	-11,762,323.35	
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	14,997,222.85	-382,903.91	-11,762,323.35	
本年收到的来自联营企业的股利				

(十一) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	209,775,259.04	195,537,950.42
其中：债务工具投资	36,402,400.00	6,393,944.00
权益工具投资	173,337,859.04	189,109,006.42
其他	35,000.00	35,000.00
合 计	209,775,259.04	195,537,950.42

期末其他非流动金融资产明细：

项 目	期末公允价值
厦门农商银行	105,480,000.00
厦门德屹润嵘创业投资合伙企业（有限合伙）	53,209,642.12
厦门金创绿色低碳股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00
厦门银行	5,966,090.92
浦发转债	6,402,400.00
锌业股份	169,848.00
厦门泽信一期投资合伙企业（有限合伙）	4,982,823.00
东方酒店筹建处	3,529,455.00
毛主席纪念币	35,000.00
合 计	209,775,259.04

(十二) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,553,319,765.92	63,354,704.72	203,605,677.59	2,413,068,793.05
其中：房屋、建筑物	2,553,319,765.92	63,354,704.72	203,605,677.59	2,413,068,793.05
二、累计折旧（摊销）合计	338,474,546.08	51,168,034.88	289,693,110.45	99,949,470.51
其中：房屋、建筑物	338,474,546.08	51,168,034.88	289,693,110.45	99,949,470.51
三、账面净值合计	2,214,845,219.84	—	—	2,313,119,322.54
其中：房屋、建筑物	2,214,845,219.84	—	—	2,313,119,322.54
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、账面价值合计	2,214,845,219.84	—	—	2,313,119,322.54
其中：房屋、建筑物	2,214,845,219.84	—	—	2,313,119,322.54

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
波特曼财富中心	1,611,408,013.07	尚未办理
莱昂公馆二期	32,516,394.65	暂时用于出租开发产品，未办理产权
南苑村 53 处	2,715,275.61	尚未办理
康乐农贸市场	1,549,520.35	尚未办理
莲坂小区 3 处	1,159,869.92	尚未办理
东渡三群	1,077,730.26	尚未办理
南苑村 53 处	524,006.29	尚未办理
湖光大厦 3 处	516,639.07	尚未办理
嘉景花园 2 处	262,665.54	尚未办理
清河别墅东浦路 22 处	138,024.93	尚未办理
东渡路 90 号	1,077,730.26	尚未办理
槟东 513#101 室(槟榔东里 110 号)	18,685.64	安置房，参照公租房管理，暂无法办理产权
槟东 513#201 室(槟榔东里 110 号)	18,685.65	安置房，参照公租房管理，暂无法办理产权

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
槟东 414#102 室（槟榔东里 32 号）	12,745.02	尚未办理
槟西 117#102 室（东明路 134 号）	11,090.59	尚未办理
产业园 4 号地块	16,446,154.22	暂时用于出租开发产品，未办理产权

注：截至 2022 年 06 月 30 日：

（1）三级子公司厦门员当工贸发展有限公司以开元区槟榔西里 197 号之一和槟榔西里 141 号的店铺作为抵押物，向招商银行股份有限公司厦门分行申请授信额度 3,000.00 万元整，已开具且未履行完毕的不可撤销信用证余额为人民币 9,916,000.00 元，授信期限自 2021 年 09 月 14 日至 2024 年 09 月 13 日。

（2）三级子公司厦门员当工贸发展有限公司以长青路 57 号楼作为抵押物，原向中国银行厦门分行申请授信额度 3,000 万元整的授信合同已到期，目前正在申请续授信中。

（3）本公司波特曼财富中心 2#塔楼对外出租部分的抵押情况详见本附注八、（十二）3 之（1）。

（十三） 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,030,725,381.71	3,130,565,527.35
固定资产清理		
合 计	3,030,725,381.71	3,130,565,527.35

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,394,032,452.54	3,293,946.88	59,275,346.82	3,338,051,052.60
其中：土地资产	28,387,478.00			28,387,478.00
房屋及建筑物	3,216,634,544.82	1,151,193.07	55,298,752.76	3,162,486,985.13
机器设备	14,663,292.53	9,184.67		14,672,477.20
运输工具	41,110,463.18		3,206,717.63	37,903,745.55
电子设备	43,583,571.08	1,558,262.79	14,349.98	45,127,483.89
办公设备	24,306,754.58	269,174.01	614,400.65	23,961,527.94
仪器仪表	1,414,425.25			1,414,425.25
其他	23,931,923.10	306,132.34	141,125.80	24,096,929.64

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	263,466,925.19	50,831,177.69	6,972,431.99	307,325,670.89
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	165,599,981.83	43,248,711.64	3,090,898.08	205,757,795.39
机器设备	4,377,688.65	739,137.67	—	5,116,826.32
运输工具	34,668,747.98	595,251.77	2,994,651.26	32,269,348.49
电子设备	32,099,112.89	3,578,599.45	13,632.48	35,664,079.86
办公设备	17,242,226.11	784,696.72	721,159.46	17,305,763.37
仪器仪表	1,147,418.61	95,166.42	—	1,242,585.03
其他	8,331,749.12	1,789,614.02	152,090.71	9,969,272.43
三、账面净值合计	3,130,565,527.35	—	—	3,030,725,381.71
其中：土地资产	28,387,478.00	—	—	28,387,478.00
房屋及建筑物	3,051,034,562.99	—	—	2,956,729,189.74
机器设备	10,285,603.88	—	—	9,555,650.88
运输工具	6,441,715.20	—	—	5,634,397.06
电子设备	11,484,458.19	—	—	9,463,404.03
办公设备	7,064,528.47	—	—	6,655,764.57
仪器仪表	267,006.64	—	—	171,840.22
其他	15,600,173.98	—	—	14,127,657.21
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
办公设备	—	—	—	—
仪器仪表	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
五、账面价值合计	3,130,565,527.35	—	—	3,030,725,381.71

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	28,387,478.00	—	—	28,387,478.00
房屋及建筑物	3,051,034,562.99	—	—	2,956,729,189.74
机器设备	10,285,603.88	—	—	9,555,650.88
运输工具	6,441,715.20	—	—	5,634,397.06
电子设备	11,484,458.19	—	—	9,463,404.03
办公设备	7,064,528.47	—	—	6,655,764.57
仪器仪表	267,006.64	—	—	171,840.22
其他	15,600,173.98	—	—	14,127,657.21

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
寨仔尾二期工程房产	100,374,529.08	尚未满足可办理产权条件
寨仔尾一期工程房产	27,912,719.87	尚未满足可办理产权条件
瑞景新村	302,219.18	统建房，无法办理产权
观音山综合楼121号304室	13,195.72	自有资产，考虑到大小产权转换影响未出租部分的出售，因此尚未办理小产权
槟榔市场住房	6,484.95	临时搭盖，无法办理产权
莲滨里保洁楼	3,120.20	临时搭盖，无法办理产权

注：截至2022年06月30日（1）子公司厦门特房旅游文化投资有限公司以同安区滨海新城12-15片区2012TP01建成后的房产作为抵押物，向厦门中信银行申请授信额度115,800.00万元，贷款余额76,224.00万元，借款期限自2016年08月31日至2031年08月05日；以同安区滨海新城12-15片区2012TP02建成后的房产作为抵押物，向厦门建设银行申请授信额度60,000.00万元，贷款余额36,000.00元，借款期限自2020年07月03日至2035年07月03日。

(十四) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大帽山酒店项目	16,470,720.63		16,470,720.63	5,225,741.31		5,225,741.31
言几又书店工程	34,086,300.67		34,086,300.67	32,226,415.08		32,226,415.08
合 计	50,557,021.30		50,557,021.30	37,452,156.39		37,452,156.39

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额 (万元)	其中：本期利息资 本化金额 (万元)	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
言几又书店工程	7,841.98	3,222.64	185.99			3,408.63						自有资金及金融 机构借款
大帽山项目	3,611.52	522.57	1,124.50			1,647.07	31.14	—	1,900.42	243.87	2.31	自有资金及金融 机构借款
合 计	—	3,745.21	1,310.49			5,055.70	31.14	—	1,900.42	243.87	2.31	

注：1、言几又书店工程：2022-2024年的预算共计 7,841.98 万元，截至 2022 年 06 月 30 日，言几又书店项目尚未开工，已支付土地价款 3,100.00 万元，契税 93.00 万元，项目人工费 92.99 万元。前期工程费 122.64 万元，其中书店项目咨询及技术服务费支出 56.60 万元，工程设计费支出 66.04 万元，累计支付 3408.63 万元。

3、大帽山项目工程：2022-2024 年的预算共计 3611.52 万元，截至 2022 年 06 月 30 日，本年增加额 1124.50 万元为支付一、二期完工的工程款，三期项目尚未动工。

(十五) 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的年初、期末账面价值及年度内增减变动情况

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	
				金额	数量
一、种植业	1,557,923.92	3,194,350.64	3,042,769.24	1,709,505.32	4,094.00
其中：果树	1,557,923.92	3,194,350.64	3,042,769.24	1,709,505.32	4,094.00
合 计	1,557,923.92	3,194,350.64	3,042,769.24	1,709,505.32	4,094.00

注：本年增加额主要为1-6月果树所发生的劳务、农药肥料、果园折旧摊销等费用。

2、以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项 目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧 期末余额	减值准备 期末余额
一、种植业					
其中：果树	3-8年		直线摊销法	91,470.24	
合 计	—	—	—	91,470.24	

(十六) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	34,272,046.66	9,207,301.61	567,818.26	42,911,530.01
其中：土地使用权	14,603,346.06			14,603,346.06
房屋及建筑物	4,341,281.44	7,474,804.25	567,818.26	11,248,267.43
机器运输	15,327,419.16	1,732,497.36		17,059,916.52
二、累计折旧合计	7,799,427.34	14,702,723.42	92,201.27	22,409,949.49
其中：土地使用权	559,633.59	183,958.04		743,591.63
房屋及建筑物	2,020,981.45	8,277,151.97	92,201.27	10,205,932.15
机器运输	5,218,812.30	6,241,613.41		11,460,425.71
三、账面净值合计	26,472,619.32	—	—	20,501,580.52
其中：土地使用权	14,043,712.47	—	—	13,859,754.43
房屋及建筑物	2,320,299.99	—	—	1,042,335.28
机器运输	10,108,606.86	—	—	5,599,490.81
四、减值准备合计				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输				
五、账面价值合计	26,472,619.32	—	—	20,501,580.52
其中：土地使用权	14,043,712.47	—	—	13,859,754.43
房屋及建筑物	2,320,299.99	—	—	1,042,335.28
机器运输	10,108,606.86	—	—	5,599,490.81

(十七) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	57,414,201.60	1,765,961.68		59,180,163.28
其中：软件	54,994,399.43	1,765,961.68		56,760,361.11
土地使用权	1,932,132.50			1,932,132.50
商标权	487,669.67			487,669.67
二、累计摊销合计	26,136,878.67	4,610,377.70		30,747,256.37
其中：软件	25,109,944.94	4,577,169.20		29,687,114.14
土地使用权	787,426.54			787,426.54
商标权	239,507.19	33,208.50		272,715.69
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
四、账面价值合计	31,277,322.93	—	—	28,432,906.91
其中：软件	29,884,454.49	—	—	27,073,246.97
土地使用权	1,144,705.96	—	—	1,144,705.96
商标权	248,162.48	—	—	214,953.98

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
枋湖土地	1,122,323.46	历史遗留，无法办理产权

(十八) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门特房国际设计股份有限公司	2,404,342.34			2,404,342.34
合 计	2,404,342.34			2,404,342.34

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门特房国际设计股份有限公司	2,404,342.34			2,404,342.34
合 计	2,404,342.34			2,404,342.34

本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与本集团建筑设计业务相关的厦门特房国际设计股份有限公司商誉发生了减值，金额为240.43万元。

(十九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工程改造	44,448,231.15	38,233.91	2,994,296.71		41,492,168.35
百乐园改建项目	10,342,749.83				10,342,749.83
西福路123号厂房改良支出	7,512,074.85				7,512,074.85
大帽山基建项目	4,936,370.12		41,221.68		4,895,148.44
苗圃建设费及道路施工	1,762,629.22		38,317.98		1,724,311.24
大帽山地形图测量技术服务	159,466.48		61,396.98		98,069.50
服务器数据维护费	62,957.45		47,379.59		15,577.86
西柯地块开发成本	531,982.84				531,982.84
其他	1,057,439.52	587,293.34	1,194,499.03		450,233.83
合 计	70,813,901.46	625,527.25	4,377,111.97		67,062,316.74

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	927,135,609.79	3,688,383,276.70	887,867,258.83	3,553,639,293.62
资产减值准备	137,562,141.20	550,248,564.79	138,912,922.55	556,374,875.31
信用减值损失	36,621,117.74	147,172,858.63	32,475,662.38	129,902,649.51
可抵扣亏损	39,736,345.23	138,097,830.84	58,973,547.05	237,341,261.35
预收账款预计净利润/ 土增税未支付及转回	362,708,455.89	1,450,833,823.54	297,572,825.28	1,190,291,301.17
预估项目成本等	86,377,887.21	345,511,548.84	99,008,435.25	396,033,741.02
内部交易未实现利润	242,773,794.64	971,095,178.56	239,567,998.44	958,271,993.76
公允价值变动损益	21,355,867.88	85,423,471.50	21,355,867.88	85,423,471.50

②已确认递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
三、递延所得税负债	197,106,262.30	789,004,889.20	192,916,797.05	771,808,765.81
其他非流动金融资产	1,993,262.86	8,552,891.44	2,206,246.81	8,966,564.86
非同一控制企业合并 资产评估增值	98,427,099.76	393,708,399.04	94,024,650.56	376,098,602.24
权益法核算长期股权 投资公允价值变动	96,685,899.68	386,743,598.72	96,685,899.68	386,743,598.71

③未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	612,732,252.99	662,931,191.43
可抵扣亏损	2,433,226,367.57	2,146,376,463.59
合 计	3,045,958,620.56	2,809,307,655.02

④未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额
2022	93,141,502.41	107,220,853.44

年 份	期末余额	年初余额
2023	560,545,885.22	561,545,885.22
2024	659,309,301.28	659,309,301.28
2025	200,252,879.81	200,271,876.81
2026	590,098,014.01	618,028,546.84
2027	329,878,784.84	
合 计	2,433,226,367.57	2,146,376,463.59

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年以上的合同资产	1,721,243,099.44	865,055,086.07
合 计	1,721,243,099.44	865,055,086.07

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	772,501,503.68	618,600,000.00
应付短期借款利息		1,180,982.66
合 计	772,501,503.68	619,780,982.66

2、短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
厦门特房建设工程集团有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门湖里支行	20,000,000.00	2021/09/29	2022/09/28	人民币	3.85	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,910,000.00	2021/10/25	2022/10/24	人民币	3.85	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,890,000.00	2021/10/27	2022/10/24	人民币	3.85	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门湖里支行	50,000,000.00	2021/10/28	2022/10/27	人民币	3.85	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国工商银行股份有限公司厦门美仁宫支行	9,910,000.00	2021/11/08	2022/11/07	人民币	3.85	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国工商银行股份有限公司厦门美仁宫支行	10,000,000.00	2021/11/16	2022/11/15	人民币	3.80	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国工商银行股份有限公司厦门美仁宫支行	10,000,000.00	2021/11/19	2022/11/16	人民币	3.80	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国工商银行股份有限公司厦门美仁宫支行	10,000,000.00	2021/11/22	2022/11/16	人民币	3.80	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国工商银行股份有限公司厦门美仁宫支行	10,000,000.00	2021/11/24	2022/11/16	人民币	3.80	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国工商银行股份有限公司厦门美仁宫支行	10,000,000.00	2021/11/25	2022/11/16	人民币	3.80	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门湖里支行	50,000,000.00	2021/12/03	2022/12/02	人民币	3.75	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,950,000.00	2021/12/15	2022/12/14	人民币	3.75	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,980,000.00	2021/12/16	2022/12/14	人民币	3.75	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,900,000.00	2021/12/17	2022/12/14	人民币	3.75	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,820,000.00	2021/12/23	2022/12/14	人民币	3.75	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,850,000.00	2021/12/24	2022/12/14	人民币	3.75	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,900,000.00	2021/12/27	2022/12/23	人民币	3.65	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,930,000.00	2021/12/28	2022/12/23	人民币	3.65	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,950,000.00	2021/12/29	2022/12/23	人民币	3.65	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,870,000.00	2021/12/30	2022/12/23	人民币	3.65	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,850,000.00	2021/12/31	2022/12/23	人民币	3.65	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门湖里支行	100,000,000.00	2022/01/17	2023/01/16	人民币	3.50	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门湖里支行	150,000,000.00	2022/01/20	2023/01/19	人民币	3.50	厦门经济特区房地产集团有限公司保证担保

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门中心支行	9,980,000.00	2022/01/25	2023/01/24	人民币	3.65	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门中心支行	9,920,000.00	2022/01/26	2023/01/24	人民币	3.65	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门中心支行	44,101,503.68	2022/01/26	2023/01/24	人民币	3.65	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门中心支行	9,950,000.00	2022/01/27	2023/01/24	人民币	3.65	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门中心支行	9,800,000.00	2022/01/28	2023/01/24	人民币	3.65	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门中心支行	9,850,000.00	2022/01/29	2023/01/24	人民币	3.65	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门中心支行	5,390,000.00	2022/01/30	2023/01/24	人民币	3.65	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国招商银行股份有限公司厦门分行	9,960,000.00	2022/06/09	2023/06/08	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国招商银行股份有限公司厦门分行	9,800,000.00	2022/06/10	2023/06/08	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国招商银行股份有限公司厦门分行	8,900,000.00	2022/06/13	2023/06/08	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国招商银行股份有限公司厦门分行	6,540,000.00	2022/06/15	2023/06/08	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国招商银行股份有限公司厦门分行	6,800,000.00	2022/06/16	2023/06/08	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
厦门特房建设工程集团有限公司	中国招商银行股份有限公司厦门分行	8,000,000.00	2022/06/17	2023/06/08	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,980,000.00	2022/06/20	2023/06/19	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,960,000.00	2022/06/21	2023/06/19	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,970,000.00	2022/06/22	2023/06/19	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,930,000.00	2022/06/23	2023/06/19	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门金融中心支行	9,960,000.00	2022/06/24	2023/06/19	人民币	3.00	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
厦门特房建设工程集团有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门湖里支行	25,000,000.00	2022/06/28	2023/06/27	人民币	2.95	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保
合 计	—	772,501,503.68	—	—	—	—	—

(二十三) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,256,367,602.50	3,386,598,500.90
1-2年(含2年)	1,197,489,134.26	1,155,096,621.12
2-3年(含3年)	666,760,873.57	190,546,891.64
3年以上	306,726,328.68	136,972,308.72
合 计	4,427,343,939.01	4,869,214,322.38

其中：账龄超过1期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
福建广耀建设工程有限公司	47,827,982.71	尚未结算
厦门恒隆圣建设有限公司	30,864,836.18	尚未结算
福建汇达建筑工程有限公司厦门分公司	17,304,012.00	尚未结算
福建永宏建设工程有限公司	16,031,551.45	尚未结算
福建铭泰集团有限公司	15,764,851.53	尚未结算
合 计	127,793,233.87	—

(二十四) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	18,393,147.98	22,452,818.68
1年以上	1,257,476.90	180,615.52
合 计	19,650,624.88	22,633,434.20

2、账龄超过1期的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
江西御尊康体管理有限公司	386,760.00	尚未结算
林伟明	175,356.00	尚未结算
黎安小镇C区	37,297.94	尚未结算
山水杰座	34,126.00	尚未结算
康乐商场自来水工程改造	14,477.60	尚未结算
合 计	648,017.54	—

(二十五) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收售房款	7,907,942,076.87	5,254,196,793.83
工程类合同负债	155,137,066.47	116,508,027.37
设计类合同负债	20,465,443.21	18,762,478.48
销售类合同负债	7,499,617.39	5,558,259.98
其他	14,932,298.69	6,159,207.94
合 计	8,105,976,502.63	5,401,184,767.60

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	111,807,538.78	662,516,217.41	727,944,497.65	46,379,258.54
二、离职后福利-设定提存计划	28,999.57	34,240,397.35	34,253,948.82	15,448.10
三、辞退福利	198,439.55	120,964.35	319,403.90	
合 计	112,034,977.90	696,877,579.11	762,517,850.37	46,394,706.64

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	107,249,846.48	608,282,277.17	671,804,853.61	43,727,270.04
二、职工福利费		14,431,940.96	14,431,940.96	
三、社会保险费		18,213,798.00	18,213,798.00	
其中：1.医疗保险费		10,848,782.57	10,848,782.57	
2.补充医疗保险		5,056,833.91	5,056,833.91	
3.工伤保险费		1,081,963.73	1,081,963.73	
4.生育保险费		1,226,217.79	1,226,217.79	
四、住房公积金	58,585.17	17,095,731.63	17,154,316.80	
五、工会经费和职工教育经费	4,499,107.13	4,492,469.65	6,339,588.28	2,651,988.50
合 计	111,807,538.78	662,516,217.41	727,944,497.65	46,379,258.54

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	22,817.18	24,924,919.36	24,947,736.54	
二、失业保险费		725,491.11	725,491.11	
三、企业年金缴费	6,182.39	8,589,986.88	8,580,721.17	15,448.10
合 计	28,999.57	34,240,397.35	34,253,948.82	15,448.10

(二十七) 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	97,425,613.31	88,080,299.65	286,980,963.37	-101,475,050.41
个人所得税	15,633,939.14	11,484,189.98	24,469,233.55	2,648,895.57
增值税	36,884,721.29	216,837,483.64	225,943,529.26	27,778,675.67
房产税	12,930,678.79	13,538,025.48	15,144,006.21	11,324,698.06
土地增值税	1,530,393,701.47	38,684,657.33	959,613,519.85	609,464,838.95
土地使用税	1,219,829.08	3,637,392.59	3,581,065.81	1,276,155.86
印花税	401,035.86	5,458,264.69	5,418,765.92	440,534.63
车船使用税		42,969.26	42,969.26	
营业税	-273,453.63			-273,453.63
教育费附加	128,739.55	3,174,284.78	4,886,185.20	-1,583,160.87
城市维护建设税	178,165.69	7,080,762.60	10,043,432.07	-2,784,503.78
地方教育附加	16,219.30	2,115,990.77	3,576,200.23	-1,443,990.16
其他	-34,920.10	3,189,959.76	3,182,313.55	-27,273.89
合 计	1,694,904,269.75	393,324,280.53	1,542,882,184.28	545,346,366.00

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付股利	12,103,871.64	12,109,171.64
其他应付款项	1,625,126,852.06	1,692,254,748.98
合 计	1,637,230,723.70	1,704,363,920.62

1、应付股利

项 目	期末余额	年初余额
厦门市城建国有资产投资有限公司	3,545,612.97	3,545,612.97
厦门市财政局	2,477,773.38	2,477,773.38
厦门市建坤实业发展公司工会	75,900.14	75,900.14
厦门市住宅建设集团有限公司	3,055,580.00	3,055,580.00
厦门市房地产股份有限公司自然人股东	2,949,005.15	2,954,305.15
合 计	12,103,871.64	12,109,171.64

2、其他应付款项

①其他应付款情况表

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	809,298,951.86	832,785,116.25
1-2年(含2年)	108,811,064.24	152,191,612.71
2-3年(含3年)	121,904,248.54	238,799,873.92
3年以上	585,112,587.42	468,478,146.10
合 计	1,625,126,852.06	1,692,254,748.98

②按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
往来款	709,582,806.40	928,334,293.06
代收款项	47,501,627.81	66,351,866.84
押金、保证金	601,219,798.79	595,449,192.23
其他	266,822,619.06	102,119,396.85
合 计	1,625,126,852.06	1,692,254,748.98

③账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门火炬集团资产管理有限公司	90,280,136.25	老股东借款, 尚未返还
陈永来	69,570,000.00	保证金
厦门新沿线联合置业有限公司	61,859,341.80	尚未支付

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
施栩生	52,442,000.00	保证金
许国品	43,927,719.94	保证金
合 计	318,079,197.99	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(三十一)】	263,281,886.14	333,762,000.00
应付一年内到期的长期借款利息		95,462.85
应付一年内到期的应付债券利息	189,092,136.99	161,828,666.93
一年内到期的租赁负债【附注八、(三十三)】	10,130,210.22	11,606,236.76
合 计	462,504,233.35	507,292,366.54

(三十) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	942,457,348.23	715,474,324.16
合 计	942,457,348.23	715,474,324.16

(三十一) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	3,847,882,432.08	3,990,774,285.29
保证借款	1,275,267,979.98	701,520,000.00
信用借款	3,518,072.00	3,518,072.00
应付长期借款利息	3,803,436.40	4,816,675.80
小 计	5,130,471,920.46	4,700,629,033.09
减：一年内到期部分【附注八、(二十九)】	263,281,886.14	333,762,000.00
减：一年内到期的长期借款利息【附注八、(二十九)】		95,462.85
合 计	4,867,190,034.32	4,366,771,570.24

2、长期借款明细

(1) 抵押借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况	一年内到期部分
厦门经济特区房地产开发集团有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门分行	740,000,000.00	2019/07/10	2028/07/09	人民币	4.61	波特曼财富中心81号塔楼6-48层房产抵押及81号、83号塔楼、裙楼、地下室对应的租金收入作为质押	50,000,000.00
漳州特房开发有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	478,600,000.00	2020/04/28	2025/04/28	人民币	4.75	龙文区建元东路(北至建元东路、南临江滨路、东至龙文南路、西至实仓南路)A地块土地使用权抵押并追加集团担保	40,000,000.00
漳州特房开发有限公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	27,400,000.00	2020/01/04	2025/04/28	人民币	4.70	龙文区建元东路(北至建元东路、南临江滨路、东至龙文南路、西至实仓南路)A地块土地使用权抵押并追加集团担保	
漳州特房开发有限公司	中国建设银行股份有限公司漳州东城支行	90,000,000.00	2021/04/15	2026/04/15	人民币	4.28	龙文区建元东路(北至建元东路、南临江滨路、东至龙文南路、西至实仓南路)C地块土地使用权抵押并追加集团担保	
漳州特房开发有限公司	中国工商银行股份有限公司漳州龙文支行	199,000,000.00	2021/05/21	2024/04/15	人民币	4.75	龙文区建元东路(北至建元东路、南临江滨路、东至龙文南路、西至实仓南路)C地块土地使用权抵押并追加集团担保	

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况	一年内到期部分
厦门特房嘉美房地产有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门市分行	74,800,000.00	2020/03/31	2025/03/30	人民币	4.66	翔安区2010TP04地块B1-12子地块国有建设用地使用权抵押并追加集团担保	
厦门特房嘉美房地产有限公司	中国工商银行股份有限公司厦门鹭江支行	250,692,985.56	2021/07/02	2035/12/28	人民币	4.41	翔安区2010TP04地块B1-14子地块国有建设用地使用权追加集团公司保证担保	
厦门特房嘉美房地产有限公司	中国民生银行股份有限公司厦门分行	31,431,617.34	2022/05/09	2025/04/19	人民币	3.90	2021TP02地块土地抵押并追加集团担保	
厦门特房嘉美房地产有限公司	中国民生银行股份有限公司厦门分行	18,048,262.80	2022/05/09	2025/04/19	人民币	3.60	2021TP02地块土地抵押并追加集团担保	116,886.14
厦门科海联合房地产有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行	344,445,551.95	2016/03/29	2026/03/28	人民币	4.85	翔安区13-04片区滨海东大道与内坡大道交叉口西南侧2015XP01地块的土地使用权抵押追加特房集团、翔投集团按股比担保	8,740,000.00
厦门科海联合房地产有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行	255,224,014.43	2017/04/20	2026/03/28	人民币	4.90	翔安区13-04片区滨海东大道与内坡大道交叉口西南侧2015XP01地块的土地使用权抵押追加特房集团、翔投集团按股比担保	14,460,000.00

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况	一年内到期部分
厦门特房旅游文化投资有限公司	中信银行股份有限公司湖里支行	499,000,000.00	2017/11/29	2031/08/05	人民币	5.25	2012TP01 房产抵押、酒店未来收入作为质押并追加集团公司保证担保	42,500,000.00
厦门特房旅游文化投资有限公司	中信银行股份有限公司湖里支行	263,240,000.00	2020/09/22	2031/04/29	人民币	4.90	2012TP01 房产抵押、酒店未来收入作为质押并追加集团公司保证担保	22,465,000.00
厦门特房旅游文化投资有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门湖里支行	360,000,000.00	2020/6/03	2035/07/03	人民币	4.90	2012TP02 房产抵押、酒店未来收入作为质押并追加集团公司保证担保	15,000,000.00
厦门市特房新济产业园运营有限公司	国家开发银行厦门分行	108,600,000.00	2021/08/30	2039/08/29	人民币	4.35	建设期内以合法持有的同安区 2020TP01 地块土地使用权及在建工程提供抵押担保;项目建成后以合法持有的同安区 2020TP01 地块土地使用权及项目形成资产(包括但不限于建成后房产等)提供抵押担保,追加厦门经济特区房地产开发集团有限公司提供保证担保(目前在建工程和抵押物为4号地块)	
厦门市特房新济产业园运营有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门市分行	30,890,000.00	2021/08/30	2039/08/29	人民币	4.35	建设期内以合法持有的同安区 2020TP01 地块土地使用权及在建工程提供抵押担保;项目建成后以合法持有的同安区 2020TP01 地块土地使用权及项目形成资产(包括但不限于建成后房产等)提供抵押担保,追加厦门经济特区房地产开发集团有限公司提供保证担保(目前在建工程抵押物为4号地块)	

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况	一年内到期部分
厦门市特房新 经济产业园运 营有限公司	中国建设银 行股份有限 公司厦门市 分行	30,890,000.00	2021/08/30	2039/08/29	人民币	4.35	建设期内以合法持有的同安区 2020TP01 地块土地使 用权及在建工程提供抵押担保;项目建成后以合法持 有的同安区 2020TP01 地块土地使用权及项目形成资 产(包括但不限于建成后房产等)提供抵押担保,追 加厦门经济特区房地产开发集团有限公司提供保证担 保(目前在建工程抵押物为 4 号地块)	
厦门市特房新 经济产业园运 营有限公司	兴业银行股 份有限公司 厦门分行	30,890,000.00	2021/08/30	2039/08/29	人民币	4.35	建设期内以合法持有的同安区 2020TP01 地块土地使 用权及在建工程提供抵押担保;项目建成后以合法持 有的同安区 2020TP01 地块土地使用权及项目形成资 产(包括但不限于建成后房产等)提供抵押担保,追 加厦门经济特区房地产开发集团有限公司提供保证担 保(目前在建工程抵押物为 4 号地块)	
厦门市特房新 经济产业园运 营有限公司	中国工商银 行股份有限 公司厦门鹭 江支行	15,330,000.00	2021/08/30	2039/08/29	人民币	4.35	建设期内以合法持有的同安区 2020TP01 地块土地使 用权及在建工程提供抵押担保;项目建成后以合法持 有的同安区 2020TP01 地块土地使用权及项目形成资 产(包括但不限于建成后房产等)提供抵押担保,追 加厦门经济特区房地产开发集团有限公司提供保证担 保(目前在建工程抵押物为 4 号地块)	
合 计		3,847,882,432.08	—	—	—	—		193,281,886.14

(2) 保证借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况	一年内到期部分
厦门特房嘉湾房地 产有限公司	中国建设银行股份 有限公司 厦门湖里支行	420,000,000.00	2020/12/02	2025/12/01	人民币	4.15	厦门经济特区房地产开发集团有 限公司保证担保	

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况	一年内到期部分
厦门特房嘉美房地产有限公司	中国交通银行股份有限公司厦门分行	32,726,616.40	2022/06/24	2025/06/01	人民币	3.60	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保	
厦门特房嘉湾房地产有限公司	兴业银行股份有限公司厦门市分行	400,000,000.00	2022/06/30	2027/06/29	人民币	3.45	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保	
厦门特房嘉湾房地产有限公司	中国银行股份有限公司湖里支行	21,991,363.58	2022/06/21	2025/06/21	人民币	3.80	厦门经济特区房地产开发集团有限公司保证担保	
厦门市特房大帽山境旅游服务有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门湖里支行	9,900,000.00	2021/11/01	2024/10/29	人民币	3.90	厦门经济特区房地产开发集团有限公司和厦门市翔安投资集团有限公司按股比提供保证担保	
厦门市特房大帽山境旅游服务有限公司	中国农业发展银行股份有限公司厦门市同安支行	92,650,000.00	2018/06/22	2031/06/18	人民币	4.70-4.85	厦门经济特区房地产开发集团有限公司和厦门市翔安投资集团有限公司按股比提供保证担保	
厦门市特房大帽山境旅游服务有限公司	中国农业发展银行股份有限公司厦门市同安支行	13,000,000.00	2020/09/18	2031/06/18	人民币	4.70-4.85	厦门经济特区房地产开发集团有限公司和厦门市翔安投资集团有限公司按股比提供保证担保	
厦门特房嘉信房地产有限公司	中国工商银行股份有限公司厦门市分行	95,000,000.00	2020/03/06	2025/01/15	人民币	4.30	厦门经济特区房地产开发集团有限公司提供保证担保	
厦门特房嘉信房地产有限公司	厦门银行股份有限公司	70,000,000.00	2020/05/11	2023/05/10	人民币	4.70	厦门经济特区房地产开发集团有限公司提供保证担保	70,000,000.00
漳州特房开发有限公司	建行漳州东城支行	120,000,000.00	2022/01/21	2026/01/13	人民币	4.65	厦门经济特区房地产开发集团有限公司提供保证担保	
合计	——	1,275,267,979.98	——	——	——	——	——	70,000,000.00

(3) 信用借款明细

贷款人名称	期末余额	利率	备注
兴业银行（福兴财务公司）	2,200,000.00	无息	1983年拨入财政周转金
福建省财政厅	800,000.00	无息	1983年拨入财政周转金
市财政局	518,072.00	无息	1984年拨给房管局基建办周转金
合 计	3,518,072.00	——	——

(三十二) 应付债券

1、 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	10,488,449,523.02	7,911,859,384.37
中期票据	201,514,958.90	200,000,000.00
小 计	10,689,964,481.92	8,111,859,384.37
减：一年内到期部分【附注八、（二十九）】	189,092,136.99	
合 计	10,500,872,344.93	8,111,859,384.37

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	年初余额
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2019年非公开发行公司债券（第二期）20 厦特 01（167091）	100	2020/7/7	本期债券期限为3年，附第2年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,499,932,233.29
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2020年非公开发行公司债券（第二期）20 厦特 02（167922）	100	2020/10/23	本期债券期限为3年，附第2年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	550,000,000.00	549,969,758.36
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年公开发行公司债券（第一期）21 特房 01（175848）	100	2021/3/16	本期债券期限为3年，附第2年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,700,000,000.00	1,699,883,009.32
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年公开发行公司债券（第二期）21 特房 03（188138）	100	2021/5/24	本期债券期限为3年，附第3年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,600,000,000.00	1,599,871,194.13
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年公开发行公司债券（第三期）21 特房 04（188370）	100	2021/7/9	本期债券期限为5年，附第3年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权	1,063,000,000.00	1,062,909,179.93
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）21 特房 05（185130）	100	2021/12/16	本期债券期限为4年，附第2年末发行人赎回选择权、票面利率调整选择权和投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,499,294,009.26
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年度第一期中期票据（102100851）	100	2021/4/28	3年	200,000,000.00	200,000,000.00
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）22 特房 01（185538）	100	2022/3/18	本期债券期限为5年，附第3年末发行人赎回选择权、票面利率调整选择权和投资者回售选择权	890,000,000.00	
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）品种二 22 特房 02（185947）	100	2022/6/28	本期债券期限为3年，附第2年末发行人赎回选择权、票面利率调整选择权和投资者回售选择权	500,000,000.00	
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）品种二 22 特房 03（185948）	100	2022/6/28	本期债券期限为5年，附第3年末发行人赎回选择权、票面利率调整选择权和投资者回售选择权	1,000,000,000.00	
小计	—	—	—	10,503,000,000.00	8,111,859,384.37
减：一年内到期部分【附注八、（二十九）】				10,503,000,000.00	8,111,859,384.37
合计	—	—	—		

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券 (第二期) 20 厦特 01 (167091)		63,251,506.86	26,045.90		1,563,209,786.05
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券 (第二期) 20 厦特 02 (167922)		15,626,027.40	9,551.06		565,605,336.82
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2021 年公开发行公司债券 (第一期) 21 特房 01 (175848)		20,283,095.89	28,318.28		1,720,194,423.49
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2021 年公开发行公司债券 (第二期) 21 特房 03 (188138)		6,962,849.31	14,464.12		1,606,848,507.50
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2021 年公开发行公司债券 (第三期) 21 特房 04 (188370)		41,588,054.79	10,205.22		1,104,507,439.99
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第四期) 21 特房 05 (185130)		29,550,000.00	18,401.86		1,528,862,411.15
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2021 年度第一期中期票据 (102100851)		1,514,958.90			201,514,958.90
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) 22 特房 01 (185538)	890,000,000.00	9,933,863.02	-387,214.54		899,546,648.48
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期) 品种一 22 特房 02 (185947)	500,000,000.00	120,410.96	-235,508.29		499,881,902.67
厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期) 品种二 22 特房 03 (185948)	1,000,000,000.00	261,369.86	-471,303.05		999,790,066.81
小计	2,390,000,000.00	189,092,136.99	-987,039.44		10,689,964,481.92
减: 一年内到期部分【附注八、(二十九)】		189,092,136.99			189,092,136.99
合 计	2,390,000,000.00	189,092,136.99	-987,039.44		10,500,872,344.93

注：（1）2020年07月07日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司2020年非公开发行公司债券（第一期），债券简称：20厦特01，债券代码：167091，发行规模15.00亿元，票面利率4.24%，扣除发行费用后到账金额为149,985.00万元，承销商中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司。2022年07月07日为本期债券行权日，公司选择行使发行人赎回选择权，赎回全部债券15亿元，本期债券在上海证券交易所摘牌。

（2）2020年10月23日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司2020年非公开发行公司债券（第二期），债券简称：20厦特02，债券代码：167922，发行规模5.50亿元，票面利率4.25%，扣除发行费用后到账金额为54,994.50万元，承销商中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司。

（3）2021年03月16日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年公开发行公司债券（第一期），债券简称：21特房01，债券代码：175848，发行规模17.00亿元，票面利率4.07%，扣除发行费用后到账金额为169,983.00万元，承销商中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司。

（4）2021年4月28日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年度第一期中期票据，债券简称：21厦门特房MTN001，债券代码：102100851，发行规模2亿元，票面利率4.32%，扣除发行费用后到账金额为19,980.00万元，承销商中国建设银行股份有限公司、中信建投证券股份有限公司。

（5）2021年05月24日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年公开发行公司债券（第二期），债券简称：21特房03，债券代码：188138，发行规模16.00亿元，票面利率4.18%，扣除发行费用后到账金额为159,984.00万元，承销商中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司。

（6）2021年07月09日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年公开发行公司债券（第三期），债券简称：21特房04，债券代码：188370，发行规模10.63亿元，票面利率4.00%，扣除发行费用后到账金额为106,289.37万元，承销商中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司。

（7）2021年12月16日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司2021年公开发行公司债券（第四期），债券简称：21特房05，债券代码：185130，发行规模15.00亿元，票面利率3.65%，扣除发行费用后到账金额为149,925.00万元，承销商中信证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司。

（8）2022年03月18日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司2022年

公开发行公司债券（第一期），债券简称：22特房01，债券代码：185538，发行规模8.90亿元，票面利率3.88%，扣除发行费用后到账金额为88,955.50万元，承销商中信证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司。

（9）2022年06月28日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司2022年公开发行公司债券（第二期），品种一债券简称：22特房02，债券代码：185947，发行规模5.00亿元，票面利率2.93%；品种二债券简称：22特房03，债券代码：185948，发行规模10.00亿元，票面利率3.18%。扣除发行费用后到账金额为149,925.00万元，承销商中信证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司。

（三十三） 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	21,485,979.20	39,148,153.79
减：未确认的融资费用	440,179.14	11,878,295.72
重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、（二十九）】	10,136,210.22	11,606,236.76
租赁负债净额	10,915,589.84	15,663,621.31

（三十四） 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	1,207,957.48			1,207,957.48
专项应付款	59,985,451.75	847,427,682.53	734,755,518.26	172,657,616.02
合 计	61,193,409.23	847,427,682.53	734,755,518.26	173,865,573.50

1、 长期应付款项期末余额最大的前几项

项 目	期末余额	年初余额
曾国显合作款	1,207,957.48	1,207,957.48
合 计	1,207,957.48	1,207,957.48

2、 专项应付款期末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
美峰花园安置房	9,775,047.65	95,576,707.36	48,855,530.27	56,496,224.74
嘉美B1-14项目中央补贴资金	16,799,940.00	5,599,980.00		22,399,920.00
现代服务业基地（丙洲片区）	14,453,856.30	547,597,457.39	546,421,429.83	15,629,883.86
新经济产业园	8,214,074.00	1,902,000.00		10,116,074.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九溪小区保障性安居工程	6,475,161.14	957,338.73	106,545.60	7,325,954.27
合 计	55,718,079.09	651,633,483.48	595,383,505.70	111,968,056.87

(三十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
物业代管基金	38,194,767.02	40,933,454.62
预收售房款	2,233,207,510.42	2,202,028,488.99
未结算工程款	8,297,949.25	5,949,010.47
预收物业费	4,715,015.46	
待转销项税额	201,735,491.37	198,162,564.01
合 计	2,486,150,733.52	2,447,093,518.09

(三十六) 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	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
厦门轨道建设发展集团有限公司	1,063,644,373.63	100.00	1,500,000,000.00		2,563,644,373.63	100.00

注：上述本期实收资本业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所出具的众环鹭验字（2022）10018号验资报告验证。

(三十七) 其他权益工具

单位：万元

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量	账面价值	数量 (万张)	账面价值
厦门经济特区房地产开发集团有限公司2019年度第一期中期票据	300.00	29,943.40				0.04	300.00	29,943.36
合 计	300.00	29,943.40				0.04	300.00	29,943.36

(三十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	16,716,635.59			16,716,635.59
其他资本公积	353,490,510.14		256,640,000.00	96,850,510.14
合 计	370,207,145.73		256,640,000.00	113,567,145.73

注：其他资本公积减少 256,640,000.00 元，系公司 2020 年收到财政局的住房租赁项目资本金，2021 年根据厦国资产【2021】130 号文《关于同意厦门经济特区房地产开发集团有限公司将住房租赁项目资本金转增资本公积的批复》转增资本公积，2022 年公司根据厦房租赁【2022】21 号文《关于收回住房租赁项目资本金的通知》转回财政局相关资本金，并相应减少资本公积。

（三十九） 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	529,388,061.42			529,388,061.42
任意盈余公积金	183,340,763.77			183,340,763.77
合 计	712,728,825.19			712,728,825.19

（四十） 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,551,812,426.82	4,552,081,411.80
年初调整金额		9,325,284.44
本年年初余额	4,551,812,426.82	4,561,406,696.24
本期增加额	-266,137,596.36	482,022,082.12
其中：本期净利润转入	-266,137,596.36	482,022,082.12
其他调整因素		
本期减少额	48,190,200.00	79,921,637.74
其中：本期提取盈余公积数【附注八、（三十九）】		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	48,190,200.00	79,921,637.74
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	4,237,484,630.46	4,963,507,140.62

注：上年年初调整金额 9,325,284.44 元系执行新准则的影响。

(四十一) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	2,075,999,241.90	1,850,046,422.35	5,332,683,342.50	3,398,158,502.06
房地产开发业务	451,555,746.37	308,170,189.74	4,038,623,853.49	2,210,916,932.17
工程结算业务	1,482,980,651.51	1,409,226,272.55	1,163,161,538.80	1,084,197,421.88
代建管理业务	17,637,009.92	17,898,017.96	5,219,345.58	13,975,138.49
商品销售业务	12,491,639.46	12,164,695.00	17,477,343.31	16,537,507.42
物业管理业务	60,530,292.54	56,216,162.00	57,196,266.68	56,285,095.46
酒店业务	50,403,902.10	46,371,085.10	51,004,954.64	16,246,406.64
2、其他业务小计	106,538,626.16	59,339,276.49	125,702,648.21	57,564,452.43
租金收入	102,349,260.43	50,590,999.35	116,937,409.40	43,254,472.92
其他	4,189,365.73	8,748,277.14	6,765,238.81	14,309,979.51
合 计	2,182,537,868.06	1,909,385,698.84	5,456,385,990.71	3,455,722,954.49

(四十二) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	12,152,571.28	17,117,227.83
销售服务费	17,077,983.66	21,811,948.20
人工费用	12,079,917.47	18,732,497.62
折旧费及摊销	2,066,860.04	2,741,272.73
酒店运营费用	2,663,356.57	8,854,070.49
修复看护费	4,038,689.82	5,405,675.90
办公费	505,736.02	416,728.54
招商运营费用	46,635.50	33,051.89
其他	1,037,488.79	6,250,243.81
合 计	51,669,239.15	81,362,717.01

2、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	121,999,831.36	91,948,963.09
折旧费及摊销	54,146,464.43	39,057,448.18
咨询中介费	6,489,844.43	5,274,363.15
差旅费	3,184,374.53	1,064,770.39
办公费	9,910,761.25	8,553,835.70
租赁费	235,173.73	885,150.06
税费	9.76	
其他	4,094,263.26	6,716,052.62
合 计	200,060,722.75	153,500,583.19

3、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,147,135.99	2,472,018.99
折旧费与摊销	30,594.76	39,816.47
合 计	3,177,730.75	2,511,835.46

4、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	254,078,766.92	268,227,843.39
减：利息收入	56,568,945.91	74,407,125.27
汇兑损益	-15,918.12	-33,861.45
其他	2,601,138.88	6,188,361.68
合 计	200,095,041.77	199,975,218.35

(四十三) 其他收益

1、其他收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,753,000.21	2,572,834.67
合 计	2,753,000.21	2,572,834.67

2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
个税手续费返还	499,639.93	465,076.45	与收益相关
社保补助	374,294.26	467,580.55	与收益相关
稳岗补贴	551,049.88	24,082.39	与收益相关
增值税进项加计抵减	317,899.24	156,759.02	与收益相关
就业补贴	663,655.58		与收益相关
研发补助	125,500.00		与收益相关
其它	220,961.32	1,459,336.26	与收益相关
合 计	2,753,000.21	2,572,834.67	

(四十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,968,329.42	-6,389,414.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	250,461.16	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,158,427.71
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	76,143.18	
合 计	3,294,933.76	-5,230,986.81

注：1、权益法核算的长期股权投资收益本期发生投资收益 2,968,329.42 元，详见本附注八（十一）之 2。

2、处置交易性金融资产取得的投资收益系处置金融理财产品取得的收益 250,461.16 元。

3、持有交易性金融资产期间取得的投资收益 76,143.18 元系持有泽信一号基金股权分红。

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-958,243.38	-3,106,551.40
合 计	-958,243.38	-3,106,551.40

(四十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,514,423.15	-991,923.25
合 计	-17,514,423.15	-991,923.25

【注：上表中，损失以“-”号填列。】

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	6,126,310.52	8,842,294.84
合 计	6,126,310.52	8,842,294.84

【注：上表中，损失以“-”号填列。】

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	10,892,685.21	20,807.14	10,892,685.21
其中：固定资产处置	10,892,685.21	20,807.14	10,892,685.21
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得	86,619.47		86,619.47
合 计	10,979,304.68	20,807.14	10,979,304.68

(四十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,876.11	41,678.43	7,876.11
其中：报废固定资产利得	7,876.11	41,678.43	7,876.11
与企业日常活动无关的政府补助	47,328.17	40,000.00	47,328.17
赔偿金、违约金、滞纳金收入	2,779,803.90	1,521,295.17	2,779,803.90
无需支付款项	562,119.71	0.50	562,119.71
其他	360,195.48	537,287.86	360,195.48
合 计	3,757,323.37	2,140,261.96	3,757,323.37

(五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	186,506.91	54,776.75	186,506.91
其中：固定资产报废损失	186,506.91	54,776.75	186,506.91
捐赠支出		500,000.00	
赔偿金、违约金、滞纳金赔偿支出	55,940.43	66,124.87	55,940.43
其他	23,183.78	405,501.20	23,183.78
合 计	265,631.12	1,026,402.82	265,631.12

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,083,241.85	120,686,890.83
递延所得税调整	-35,078,885.71	262,984,800.07
合 计	10,004,356.14	383,671,690.90

2、 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-146,048,558.43
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,512,139.61
子公司适用不同税率的影响	473,777.12
调整以前期间所得税的影响	-32,277,679.08
非应税收入的影响	-1,916,270.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	397,049.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,499,820.98
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,371,113.65
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	85,816.73
研发加计扣除	-117,133.46
所得税费用	10,004,356.14

(五十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益情况表

项目	年初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	99,298,206.86						99,298,206.86
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	99,298,206.86						99,298,206.86
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	99,298,206.86						99,298,206.86

(五十三) 外币折算

1、计入当年损益的汇兑差额为-15,918.12元。

(五十四) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-257,402,680.04	478,845,144.94
加：资产减值损失	6,126,310.52	991,923.25
信用资产减值损失	-17,514,423.15	-8,842,294.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,999,212.57	57,541,326.71
使用权资产折旧	14,702,723.42	
无形资产摊销	4,610,377.70	3,810,354.55
长期待摊费用摊销	4,377,111.97	7,409,918.31
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）	-10,892,685.21	-20,807.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	178,630.80	13,098.32
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-958,243.38	3,106,551.40
财务费用（收益以“—”号填列）	254,078,766.92	163,307,118.62
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,294,933.76	5,230,986.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-39,268,350.96	216,790,427.09
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,189,465.25	-8,525,379.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,726,218,241.45	349,926,154.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,916,750,482.76	4,819,511,434.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,727,179,264.62	-6,279,286,330.67
其他	-206,700,076.10	
经营活动产生的现金流量净额	-682,415,816.76	-190,190,373.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
一期内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	11,008,468,196.84	7,981,715,463.54
减：现金的年初余额	7,786,723,123.44	9,157,292,236.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,221,745,073.40	-1,175,576,773.21

(五十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,722.18 万元	受限货币资金-详见附注八、（一）
存货	828,938.81 万元	抵押-详见本附注八、（七）
固定资产	255,693.56 万元	抵押-详见本附注八、（十三）
投资性房地产	52,891.87 万元	抵押-详见本附注八、（十二）

九、或有事项

（一）或有负债

1、下属三级子公司厦门特房筓筓嘉利投资有限公司（以下简称筓筓嘉利）2001年12月28日与金产业投资（私人）有限公司（以下简称“金产业”）签订的《关于厦门东方酒店有限公司延长合作期限及增资的补充合同》。根据合同约定金产业因合作期限延长而获得依据原合同本属于筓筓嘉利合法可得的而转由金产业享有的合作公司50%利润及股东权益，为此金产业需向筓筓嘉利一次性支付对价325.00万美元；筓筓嘉利已于2002年06月收到上述补偿金325.00万美元，折合人民币26,869,602.50元，并在未考虑或有事项的情况下全部确认为2002年度的投资收益。

合作期间若遇政府因建设或公共利益需要拆迁或征用合作酒店，或发生法律强制规定的或双方当事人约定的合作公司提前清算等事项，则筓筓嘉利应相应赔偿金产业以下损失：若该事项发生于2022年07月11日之前，筓筓嘉利应偿还金产业325.00万美元及相应利息，若该事项发生于2022年07月11日之后至2044年07月11日之前时，则按不足年限占全部延长期限22年的相应比例计算相应的利息和本金偿还。

2、厦门特房建设工程集团有限公司于1996年将白鹭花园二期部分房产作为抵押物为厦

门祥业自动停车设备有限公司、厦门天马祥业农牧工商有限公司、厦门象屿奇盛国际贸易有限公司分别向中国银行厦门分行抵押贷款 1,500.00 万、375.00 万、375.00 万元人民币，由于到期上述公司无法偿还贷款，厦门特房建设工程集团有限公司被判应承担连带责任，因该抵押物权属已转移，公司尚未按判决结果承担相应的连带担保责任。

（二）其他事项

1、截至 2022 年 06 月 30 日止，本集团三级子公司厦门市员当工贸发展有限公司在招商银行股份有限公司厦门海天支行开立的未履行完毕的不可撤销信用证余额为人民币 9,916,000.00 元。

（三）未决重大诉讼/仲裁事项

1、特房集团公司相关重大诉讼事项

（1）中建三局起诉平潭交投公司、特房集团公司追索平潭对台小额商品贸易市场、水果批发市场项目工程款纠纷案

“平潭综合实验区对台小额商品贸易市场、水果批发市场”工程项目的业主单位为平潭交投，代建单位为特房集团，施工单位为中建三局。因业主单位资金紧张，部分工程款未拨付给特房集团，进而导致有工程款未予支付中建三局。故中建三局对平潭交投及集团公司提起诉讼，提出要求平潭交投和特房集团向中建三局支付工程款 3,925.00 万余元及逾期付款利息（暂计至 2021 年 09 月 29 日为约 4,242.23 万元），确认中建三局在工程款 3,925.00 万余元范围内对其所承建的案涉工程折价或拍卖所得款项享有优先受偿权等诉求。因涉案金额超过 3,000.00 万元而属于《厦门市属国有企业法律纠纷案件管理办法》第二十条所规定的重大法律纠纷案件。目前本案已达成调解结案，特房集团于 2021 年 12 月 02 日收到福州中院调解书，案涉工程剩余未支付的工程款项由业主单位平潭交投分期直接支付中建三局，特房集团公司无需承担工程款支付责任。目前调整书的内容正由平潭交投公司履行中，尚有部分款项约 3,054.00 万元需由平潭交投公司分期于 2022 年 12 月 31 日前及 2023 年 12 月 31 日前进行支付。

（2）中建三局起诉平潭城投公司、特房集团公司追索平潭金井湾商务营运中心项目工程款纠纷案

“平潭综合实验区金井湾商务营运中心”建设工程项目的业主单位为平潭城投，代建单位为特房集团，施工单位为中建三局，因业主单位资金紧张，部分工程款未拨付给特房集团，导致该工程款未予支付施工单位，进而导致有工程款未予支付中建三局。故中建三局对平潭城投及集团公司提起诉讼，提出要求由被告向原告支付工程款 3,627.00 万元及逾期付款利

息、请求法院确认原告在工程款 3,627.00 万余元范围内对其所承建的案涉工程折价或拍卖所得款项享有优先受偿权等诉求。因涉案金额超过 3,000.00 万元而属于《厦门市属国有企业法律纠纷案件管理办法》第二十条所规定的重大法律纠纷案件。目前本案已调解结案，特房集团公司于 2021 年 12 月 24 日收到福州中院调解书，由平潭城投作为案涉工程款项的付款义务人，通过代建单位特房集团的账户将相关工程款分期支付给中建三局，特房集团仅负责工程款转付，不承担工程款支付责任。目前该调解书正由平潭城投公司履行中，尚有约 2,015.00 万元款项需由平潭城投公司分期于 2022 年 06 月 30 日前及 2022 年 09 月 30 日前进行支付。

2、子公司厦门市特房海湾投资有限公司相关重大诉讼事项

特房海湾公司原对百城商贸公司负有九溪小区保障性安居工程项目钢材款支付义务。2017 年 11 月 17 日，百城商贸公司通知海湾公司已将其对特房海湾公司享有的钢材款债权转让给市政物资公司。2018 年 02 月 12 日，百城商贸公司又向海湾公司发来《关于变更收款方式的说明函》，要求海湾公司以转账支票方式支付九溪项目后续全部款项，百城商贸公司收到转账支票后再将通过转背书方式将上述货款支付给市政物资公司；特房海湾公司遂以向百城商贸公司开具支票的方式支付了该期钢材款。2020 年 08 月 18 日，百城商贸公司和市政物资公司共同向海湾公司发来《付款委托函》，要求结算九溪项目钢材款和采保费尾款合计约 564.69 万元，百城商贸公司并提出该债权已转让给市政物资公司，委托海湾公司将该款项支付到市政物资公司账户。2020 年 10 月 10 日，百城商贸公司向海湾公司开具六张钢材款增值税专用发票，面额合计约 564.69 万元，发票载有百城商贸公司的银行账户。由于百城商贸公司在债权转让后曾变更付款方式，且最后一次提交的付款相关材料——发票上载明了百城商贸公司的银行账户，导致特房海湾公司财务人员对九溪项目钢材货款的债权人和收款方式产生了重大误解。2020 年 11 月 16 日，海湾公司财务人员误向百城商贸公司发票载明的银行账户转账支付了剩余钢材款约 564.69 万元。因转入前，该账户已被厦门路桥国际贸易有限公司因与百城商贸公司之间的民事纠纷另案查封冻结，百城商贸公司虽向海湾公司来函表示其无意也无权接收该笔款项，但已无法直接返还。为取回误转款项，特房海湾公司提起如下两个诉讼程序，因案件涉及不同的市属国企（包括子企业）之间，故属于《厦门市属国有企业法律纠纷案件管理办法》第二十条所规定的重大法律纠纷案件。

（1）物权保护纠纷诉讼（立案庭受理案由为合同纠纷）

（2）特房海湾公司于 2020 年 12 月 03 日提起本案诉讼，请求法院确认特房海湾转账偿债之民事法律行为不成立或撤销该民事法律行为、确认该笔 564.69 万元转账款仍归特房海湾所有、判令百城商贸向特房海湾返还该笔款项及其法定孳息，并申请查封冻结了百城公司

账户。目前一审湖里法院已裁定驳回起诉，特房海湾公司已提出上诉，尚待厦门中院审理中。

（3）案外人执行异议之诉

（4）基于百城商贸公司银行账户已被厦门路桥国际贸易有限公司因与百城商贸公司之间的民事纠纷（该案尚未裁判）另案查封冻结，导致特房海湾公司无法取回误转入百城商贸公司银行账户中的款项，故特房海湾公司于2020年12月23日向湖里法院提起案外人执行异议申请，请求解除对特房海湾公司于2020年11月16日转入厦门百城商贸有限公司开户行为中国工商银行厦门东区支行账号为4160023809200030226的银行账户的5,646,852.43元款项的查封、冻结，中止对该笔款项的保全和执行。2021年01月14日，湖里法院驳回了特房海湾公司的异议请求。对此，特房海湾公司根据相关法律规定，于2021年02月02日对被告厦门路桥、百城商贸、第三人市政物资向湖里法院提起了案外人执行异议之诉一案，请求确认海湾公司向百城商贸转账的民事法律行为不成立或者判决撤销该民事法律行为、确认该笔款项仍归海湾公司所有、解除对该笔款项的查封、冻结；之后并申请查封冻结了百城商贸账户中的该笔款项。本案已于2021年06月25日开庭审理，并于2022年04月15日作出一审判决，裁判支持海湾公司诉讼请求。目前一审判决书尚处于上诉期，尚未生效。

3、子公司厦门特房建设工程集团有限公司相关重大诉讼事项

（1）特房建工公司起诉天津海滨公司追索天津中澳二组团工程款纠纷案

特房建工公司通过公开招投标方式获得天津中澳游艇城2010-4-1、4-2号地块（月沙湾）项目二组团施工总承包工程（简称“二组团项目”）的中标资格，并于2019年03月13日与海滨公司签订施工合同。合同签订后，特房建工公司均按约履行施工义务，按时完成各节点任务。自2019年开始，海滨公司股东及股权发生重大变化，二组团项目的运营管理改由北京茂安企业管理有限公司（下称“茂安公司”，其实际控制人为世茂集团）操盘。此后，特房建工公司负责施工的二组团项目即陆续发生工程款被拖欠情形。基于此，特房建工公司于2019年10月开始启动清欠催讨工作，先后组织人员多次赶赴天津与海滨公司及操盘方茂安公司人员对接沟通并多次书面催款，但均未取得实质成效，二组团项目仍有近两亿元工程款被拖欠未能收回且直至特房建工公司起诉前该等工程款已被拖欠近18个月。鉴于海滨公司屡次违约且法律规定的工程款优先受偿权可行使期限即将届满，为保障公司合法权益，特房建工公司于2022年01月向有管辖权的天津市第三中级人民法院提起诉讼，请求天津海滨公司支付工程款（暂计算至2021年12月31日的合计涉案金额为202,005,054.90元）并对参建工程主张工程款优先受偿权等诉求；之后并申请查封冻结天津海滨公司银行账户款项1.20亿元。目前该案已有天津第三中级人民法院依法受理，原定03月30日开庭，后因疫情

影响已通知延期开庭，具体开庭时间待定。

（四）按揭担保

担保企业	被担保借款人名单	担保种类	担保余额 (万元)	担保期限	是否履行完毕
厦门经济特区房地产开发集团有限公司	购房客户	按揭担保	21,562.90	借款人取得房地产权利证书并办妥以贷款人为抵押权人的抵押登记手续	否
厦门特房筑筑开发有限公司	购房客户	按揭担保	4,996.00		否
厦门特房滨海房地产有限公司	购房客户	按揭担保	88,521.30		否
漳州特房开发有限公司	购房客户	按揭担保	172,584.14		否
厦门特房银溪春墅房地产开发有限公司	购房客户	按揭担保	7,090.50		否
厦门特房嘉美房地产有限公司	购房客户	按揭担保	124,165.20		否
厦门特房嘉湾房地产有限公司	购房客户	按揭担保	301,494.80		否
厦门特房嘉信房地产开发有限公司	购房客户	按揭担保	46,304.40		否
安溪特房嘉泉房地产有限公司	购房客户	按揭担保	11,513.30		否
合 计	—	—	778,232.54	—	—

（五）未结清保函

1、截至 2022 年 06 月 30 日，厦门经济特区房地产开发集团有限公司未结清保函金额计 500.00 万元。

2、截至 2022 年 06 月 30 日，厦门特房建设工程集团有限公司未结清保函金额计 84,773.49 万元。

3、截至 2022 年 06 月 30 日，漳州特房开发有限公司未结清保函金额计 18,701.65 万元。

十、资产负债表日后事项

1、2020 年 07 月 07 日，公司发行了厦门经济特区房地产开发集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期），债券简称：20 厦特 01，债券代码：（167091），发行规模 15.00 亿元，票面利率 4.24%，扣除发行费用后到账金为 149,985.00 万元，承销商中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司。2022 年 07 月 07 日为本期债券行权日，公司选择行使发行人赎回选择权，赎回全部债券 15.00 亿元，本期债券在上海证券交易所摘牌。

2、根据公司控股股东厦门轨道建设发展集团有限公司 2022 年 7 月 6 日印发的《关于阮悦欣等同志任职的通知》（厦轨道党【2022】22 号），阮悦欣同志任公司董事；方耀民同志任公司董事。调整后公司董事会由陈卫文、陈上族、阮悦欣、方耀民、张晖萍（职工董事）

组成。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

名 称	注册地址	业务性质	与本公司 关系	对本企业的 持股比例（%）	经济 性质	法定 代表人
厦门轨道建设发展集团有限公司	厦门	道路运输	控股股东	100.00	国有	王文哲

注：本公司的最终控制方为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会，2022年03月25日公司控股股东由厦门市人民政府国有资产监督管理委员会变更为厦门轨道交通集团有限公司（现已更名为厦门轨道建设发展集团有限公司）。

（二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十）长期股权投资。

（四） 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
厦门新沿线联合置业有限公司	联营企业
天津启航投资发展有限公司	联营企业
天津远航投资发展有限公司	联营企业
天津滨北投资发展有限公司	联营企业
天津海滨投资发展有限公司	联营企业
厦门联合房地产开发有限公司	联营企业
厦门云景房地产开发有限公司	联营企业
厦门市政小额贷款股份有限公司	联营企业
厦门长升大酒店有限公司	联营企业
厦门市建坤诚益石化有限公司	联营企业
厦门中信房地产有限公司	合营企业
厦门华新房产公司	合营企业
厦门火炬集团资产运营有限公司	其他关联方

(五) 关联方交易

(1) 提供劳务 (建造合同)

关联方名称	本年发生额	上年发生额
厦门新沿线联合置业有限公司		101,618,786.24

(2) 担保

A、本年度，母公司为控股子公司担保情况如下：

被担保借款人名称	金融机构	担保余额 (万元)	担保期限	是否履约 完毕
漳州特房开发有限公司	兴业银行漳州分行	50,600.00	2020/05/15-2025/04/28	否
漳州特房开发有限公司	建行漳州东城支行	9,000.00	2021/04/15-2026/03/26	否
漳州特房开发有限公司	建行漳州东城支行	12,000.00	2022/01/21-2026/01/13	否
漳州特房开发有限公司	工行漳州支行	19,900.00	2021/05/21-2024/04/15	否
厦门特房旅游文化投资有限公司	中信银行	49,900.00	2017/11/29-2031/08/05	否
厦门特房旅游文化投资有限公司	建行厦门分行	36,000.00	2020/07/03-2035/07/03	否
厦门特房旅游文化投资有限公司	中信银行	26,324.00	2020/09/22-2031/04/29	否
厦门特房建设工程集团有限公司	建设银行	2,000.00	2021/09/29-2022/09/23	否
厦门特房建设工程集团有限公司	兴业银行分行	20,000.00	2020/09/30-2022/09/30	否
厦门特房建设工程集团有限公司	农行金融中心支行	1,980.00	2021/10/25-2022/10/24	否
厦门特房建设工程集团有限公司	建设银行	5,000.00	2021/10/28-2022/10/27	否
厦门特房建设工程集团有限公司	工行美仁宫支行	5,991.00	2021/11/08-2022/11/07	否
厦门特房建设工程集团有限公司	建设银行湖里支行	5,000.00	2021/12/03-2022/12/02	否
厦门特房建设工程集团有限公司	农行金融中心支行	9,900.00	2021/12/15-2022/12/14	否
厦门特房建设工程集团有限公司	建设银行湖里支行	25,000.00	2022/01/17-2023/01/19	否
厦门特房建设工程集团有限公司	农行金融中心支行	9,899.15	2022/01/25-2023/01/24	否
厦门特房建设工程集团有限公司	招行厦门分行	5,000.00	2022/06/09-2023/06/08	否

被担保借款人名称	金融机构	担保余额 (万元)	担保期限	是否履约 完毕
厦门特房建设工程集团有限公司	农行金融中心支行	4,980.00	2022/06/20-2023/06/19	否
厦门特房建设工程集团有限公司	建设银行湖里支行	2,500.00	2022/06/28-2023/06/27	否
厦门特房嘉美房地产有限公司	农业银行	7,480.00	2020/05/29-2025/05/26	否
厦门特房嘉美房地产有限公司	鹭江工行	25,069.30	2021/07/02-2035/12/28	否
厦门特房嘉美房地产有限公司	民生银行	4,947.99	2022/05/09-2025/04/19	否
厦门特房嘉美房地产有限公司	厦门交行	3,272.66	2022/06/24-2025/06/01	否
厦门特房嘉湾房地产有限公司	湖里建行	42,000.00	2020/12/02-2025/12/01	否
厦门特房嘉湾房地产有限公司	兴业银行	40,000.00	2022/06/30-2027/06/29	否
厦门特房嘉湾房地产有限公司	湖里中行	2,199.14	2022/06/21-2025/06/21	否
厦门特房嘉信房地产有限公司	工商银行	9,500.00	2020/03/06-2025/01/15	否
厦门特房嘉信房地产有限公司	厦门银行	7,000.00	2020/05/11-2023/05/11	否
厦门市特房大帽山境旅游服务有限公司	农发银行	6,867.25	2018/06/22-2031/06/18	否
厦门市特房大帽山境旅游服务有限公司	建设银行	643.50	2021/11/01-2024/10/29	否
厦门特房新经济产业园有限公司	建信资管	45,000.00	2020/12/30-2030/12/29, 附续期选择权 10+1*N	否
厦门特房新经济产业园有限公司	以国开行为牵头行的银团	21,600.00	2021/08/30-2039/08/29	否
厦门科海联合房地产有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行	17,222.28	2016/02/29-2026/03/28	否
厦门科海联合房地产有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行	12,761.20	2017/04/20-2026/03/28	否

截至 2022 年 06 月 30 日止，子公司厦门特房建设工程集团有限公司的供应商在建行转让应收账款债权金额 1,390.68 万元。

截至 2022 年 06 月 30 日止，子公司厦门特房建设工程集团有限公司在中行开立的非融资性保函共计 2,734.17 万元、在农业银行开立的非融资性保函共计 19,325.39 万元、在建行开立的非融资性保函共计 2,266.00 万元。

截至2022年06月30日止，漳州特房开发有限公司向施工单位开具工程款支付保函共计18,701.65万元。

B、本年度，关联方互相担保的情况

①子公司厦门市特房海湾投资有限公司为其子公司厦门科海联合房地产有限公司提供担保情况如下：

被担保单位	金融机构	担保类型	担保余额 (万元)	债务到期日
厦门科海联合房地产有限公司	厦门建行	保证担保	29,983.48	2016/03/29-2026/07/20
合 计	—	—	29,983.48	—

②母公司厦门轨道建设发展集团有限公司为本公司提供的担保情况如下：

被担保单位	金融机构	担保类型	担保余额 (万元)	债务到期日
厦门经济特区房地产开发集团有限公司	-	保证担保	50,000.00	2022/5/28-2025/6/28
厦门经济特区房地产开发集团有限公司	-	保证担保	100,000.00	2022/5/28-2027/5/28
合 计	—	—	150,000.00	—

C、本集团对联营企业担保情况：

被担保借款人名称	金融机构	担保余额	担保期限	是否履约
天津启航投资发展有限公司	天津民生银行	2,226.00	2020/03/20-2023/02/05	是
天津海滨投资发展有限公司	天津民生银行	5,780.00	2020/03/23-2023/02/05	是

(3) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	应收利息
天津远航投资发展有限公司		666,451.38
天津滨北投资发展有限公司	500,000,000.00	42,635,300.93
天津海滨投资发展有限公司	131,947,624.00	8,299,049.98

注：子公司厦门市特房资管开发有限公司本年度持有天津市中澳成功实业有限公司20%股权。天津远航投资发展有限公司、天津滨北投资发展有限公司、天津海滨投资发展有限公司系天津市中澳成功实业有限公司全资子公司。

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	厦门轨道建设发展集团有限公司	8,000.00	
其他应付款	厦门火炬集团资产运营有限公司	120,280,136.25	94,083,572.65
其他应付款	厦门联合房地产开发有限公司	63,000,000.00	60,423,000.00
其他应收款	厦门市云景房地产开发有限公司	20,200.00	
合同资产	厦门新沿线联合置业有限公司	51,569,732.50	61,940,852.22
其他非流动资产	厦门新沿线联合置业有限公司		13,435,913.56
其他应付款	厦门新沿线联合置业有限公司	81,969,473.20	110,209,341.80
其他应收款	天津滨北投资发展有限公司	542,635,300.93	542,635,300.93
合同负债	天津滨北投资发展有限公司	3,949,010.47	3,622,945.39
其他流动负债	天津滨北投资发展有限公司		326,065.08
应收账款	天津海滨投资发展有限公司	55,187,435.00	61,495,423.00
合同资产	天津海滨投资发展有限公司	180,495,014.28	42,488,521.90
其他非流动资产	天津海滨投资发展有限公司		151,281,803.38
其他应收款	天津海滨投资发展有限公司	140,246,673.98	140,246,673.98
其他应收款	天津远航投资发展有限公司	666,451.38	666,451.38

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	775,002.60	100.00	243,543.43	31.42	531,459.17
其中：					

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 (%)	
风险较低的组合					
账龄组合	775,002.60	100.00	243,543.43	31.42	531,459.17
合 计	775,002.60	100.00	243,543.43	31.42	531,459.17

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	513,444.00	100.00	153,027.05	29.80	360,416.95
其中:					
风险较低的组合					
账龄组合	513,444.00	100.00	153,027.05	29.80	360,416.95
合 计	513,444.00	100.00	153,027.05	29.80	360,416.95

(2) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	272,096.60	607.00
1-2 年 (含 2 年)	607.00	399,711.00
2-3 年 (含 3 年)	389,173.00	
4-5 年 (含 5 年)		502.00
5 年以上	113,126.00	112,624.00
小 计	775,002.60	513,444.00
减: 坏账准备	243,543.43	153,027.05
合 计	531,459.17	360,416.95

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			年初数		
	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)	272,096.60	35.11	13,604.83	607.00	0.12	30.35
1-2年(含2年)	607.00	0.08	60.70	399,711.00	77.85	39,971.10
2-3年(含3年)	389,173.00	50.21	116,751.90			
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)				502.00	0.10	401.60
5年以上	113,126.00	14.60	113,126.00	112,624.00	21.93	112,624.00
合 计	775,002.60	100.00	243,543.43	513,444.00	100.00	153,027.05

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	1,400,000,000.00	1,431,500,000.00
其他应收款项	2,712,032,339.48	2,462,446,377.63
合 计	4,112,032,339.48	3,893,946,377.63

1、 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		31,500,000.00	——	——
其中：(1) 厦门特房银溪春墅房地产开发有限公司		31,500,000.00	业务经营需要	子公司股利无减值
账龄一年以上的应收股利	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	——	——
其中：(1) 厦门市特房筼筴开发有限公司	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	业务经营需要	子公司股利无减值
合 计		1,431,500,000.00	——	——

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	2,730,122,762.30	100.00	18,090,422.82	——	2,712,032,339.48
风险较低的组合	2,687,493,867.47	98.44			2,687,493,867.47
账龄组合	42,628,894.83	1.56	18,090,422.82	42.44	24,538,472.01
合 计	2,730,122,762.30	100.00	18,090,422.82	——	2,712,032,339.48

(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 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	2,479,889,515.28	100.00	17,443,137.65	——	2,462,446,377.63
风险较低的组合	2,431,482,666.05	98.05			2,431,482,666.05
账龄组合	48,406,849.23	1.95	17,443,137.65	36.03	30,963,711.58
合 计	2,479,889,515.28	100.00	17,443,137.65	——	2,462,446,377.63

②按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,080,466,330.09	1,701,067,739.97
1-2年(含2年)	1,186,957,610.89	626,313,056.34
2-3年(含3年)	346,943,436.85	92,487,022.68

账 龄	期末余额	年初余额
3-4 年 (含 4 年)	72,422,669.29	107,600.89
4-5 年 (含 5 年)		1,943,070.90
5 年以上	43,332,715.18	57,971,024.50
小 计	2,730,122,762.30	2,479,889,515.28
减: 坏账准备	18,090,422.82	17,443,137.65
合 计	2,712,032,339.48	2,462,446,377.63

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	期末数			年初数		
	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)	18,076,073.26	42.40	903,803.66	20,142,407.07	41.61	1,007,120.36
1-2 年 (含 2 年)	5,202,865.13	12.21	520,285.51	12,182,041.61	25.17	1,218,204.16
2-3 年 (含 3 年)	3,348,010.49	7.85	1,004,406.15	680,018.91	1.40	201,005.67
3-4 年 (含 4 年)	680,018.91	1.60	340,009.46			
4-5 年 (含 5 年)				1,942,870.90	4.01	1,554,296.72
5 年以上	15,321,917.04	35.94	15,321,917.04	13,459,510.74	27.81	13,459,510.74
合 计	42,628,894.83	100.00	18,090,422.82	48,406,849.23	100.00	17,443,137.65

②其他应收款项坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额	1,007,120.36	2,976,506.55	13,459,510.74	17,443,137.65
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-103,316.70	-1,111,804.43	1,862,406.30	647,285.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	903,803.66	1,864,702.12	15,321,917.04	18,090,422.82

(3) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
平潭综合实验区国有资产投资有限公司	代建款项	11,184,972.30	1年以内	0.41	559,248.62
厦门住宅建设办公室	工程款	7,282,390.93	5年以上	0.27	7,282,390.93
厦门市文化广电新闻出版局	工程款	4,267,621.38	2-3年	0.16	972,913.37
平潭综合实验区交通投资发展有限公司	代建款项	3,427,441.53	1年以内	0.13	171,372.08
厦门翔发物业服务有限公司	代垫款项	3,358,797.20	1-2年	0.12	295,850.76
合 计	—	29,521,223.34	—	1.09	9,281,775.76

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	6,577,714,023.14			6,577,714,023.14
对联营企业投资	58,491,547.48			58,491,547.48
合 计	6,636,205,570.62			6,636,205,570.62

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			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	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
合 计		6,636,205,570.62							6,636,205,570.62	
一、子公司										
厦门市特房筑开发有限公司		276,026,152.42							276,026,152.42	
厦门市房地产股份有限公司		136,911,439.52							136,911,439.52	
厦门特房银溪春墅房地产开发有限公司		210,000,000.00							210,000,000.00	
厦门市建坤实业发展有限公司		59,726,460.68							59,726,460.68	
漳州特房开发有限公司		664,000,000.00							664,000,000.00	
厦门特房建设工程集团有限公司		736,850,510.14							736,850,510.14	
厦门市特房海湾投资有限公司		551,292,660.38							551,292,660.38	
厦门市特房物业服务有限公司		80,538,000.00							80,538,000.00	
厦门市特房资产运营有限公司		20,000,000.00							20,000,000.00	
厦门特房旅游文化投资有限公司		1,000,000,000.00							1,000,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			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	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
厦门特房羽毛球俱乐部有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00
厦门特房滨海房地产有限公司		950,000,000.00								950,000,000.00
厦门特房尚生活投资有限公司		30,000,000.00								30,000,000.00
厦门市特房营销管理有限公司		30,000,000.00								30,000,000.00
厦门特房投资有限公司		200,000,000.00								200,000,000.00
厦门特房国际设计股份有限公司		9,670,300.00								9,670,300.00
厦门特房嘉湾房地产有限公司		860,698,500.00								860,698,500.00
厦门市特房信息技术有限公司		50,000,000.00								50,000,000.00
厦门市特房新经济产业园运营有限公司		700,000,000.00								700,000,000.00
厦门特房嘉盈物业服务集团有限公司		10,000,000.00								10,000,000.00
三、联营企业										
厦门联合房地产开发有限公司		58,491,547.48								58,491,547.48



3、重要联营企业的主要财务信息

详见本附注八、（十）之2（2）中，厦门联合房地产开发有限公司财务信息。

（四）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计		116,100.89	201,508,357.82	66,111,014.62
房地产开发业务		107,100.89	200,871,424.81	66,083,333.21
代建管理业务		9,000.00	635,747.17	27,681.41
其他			1,185.84	
2、其他业务小计			105,512,924.54	41,751,636.91
租金收入	52,064,715.25	21,298,996.22	94,211,759.07	41,751,636.91
劳务服务费			11,301,465.47	
其他	377,358.49			
合 计	52,442,073.74	21,415,097.11	307,021,282.36	107,862,651.53

（五）投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-324,396.27
成本法核算的长期股权投资收益		31,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		11,652.74
合 计		31,187,256.47

十三、 财务报表的批准

本财务报表经相关权力机构批准报出。



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：