

长沙先导投资控股集团有限公司

审 阅 报 告


大信阅字[2022]第 27-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022178023466
报告名称:	长沙先导投资控股集团有限公司审阅报告
报告文号:	大信阅字[2022]第 27-00001 号
被审(验)单位名称:	长沙先导投资控股集团有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022 年 07 月 25 日
报备日期:	2022 年 08 月 12 日
签字人员:	宋光荣(431000010005), 许名祥(430100130037)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

审阅报告

大信阅字[2022]第 27-00001 号

长沙先导投资控股集团有限公司：

我们审阅了后附的长沙先导投资控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和 2022 年 1-6 月合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，2022 年 1-6 月经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年七月二十五日





合并资产负债表

编制单位：长沙先导投资控股集团有限公司 2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	6,643,943,302.82	4,932,370,399.19
交易性金融资产	五(二)	136,820,299.99	138,844,359.00
衍生金融资产	五(三)	51,426,608.90	21,564,566.42
应收票据	五(四)	21,996,198.27	21,000,000.00
应收账款	五(五)	1,413,828,587.11	688,452,577.34
应收款项融资			
预付款项	五(六)	2,208,928,639.05	1,836,813,521.75
其他应收款	五(七)	2,570,889,900.23	3,138,958,609.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(八)	39,272,266,513.19	39,973,030,003.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(九)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	五(十)	553,472,743.66	504,452,899.24
流动资产合计		52,973,572,793.22	51,355,486,936.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	五(十一)	8,000,000.00	8,000,000.00
长期应收款	五(十二)	12,611,855.90	15,192,862.60
长期股权投资	五(十三)	3,036,849,045.99	3,027,146,447.49
其他权益工具投资	五(十四)	5,914,915,033.00	5,774,715,033.00
其他非流动金融资产	五(十五)	4,044,539,724.03	3,447,501,863.95
投资性房地产	五(十六)	3,900,290,573.46	3,797,059,570.90
固定资产	五(十七)	1,158,113,946.16	1,173,817,926.51
在建工程	五(十八)	1,173,934,969.71	1,070,375,129.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十九)	3,507,687.29	6,002,773.28
无形资产	五(二十)	161,572,671.73	164,403,899.72
开发支出	五(二十一)	3,731,152.52	1,619,545.85
商誉	五(二十二)	443,432,427.80	443,432,427.80
长期待摊费用	五(二十三)	66,808,686.91	74,876,805.42
递延所得税资产	五(二十四)	66,169,512.69	45,028,391.16
其他非流动资产	五(二十五)	876,688,369.95	925,801,097.35
非流动资产合计		20,871,165,657.14	19,974,973,774.95
资产总计		73,844,738,450.36	71,330,460,711.01

公司负责人：



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：长沙先导投资控股集团有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(二十六)	1,814,926,049.09	1,301,829,892.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十七)	730,008,435.19	831,381,914.55
应付账款	五(二十八)	441,775,104.24	415,045,407.74
预收款项	五(二十九)	35,032,048.98	48,140,112.19
合同负债	五(三十)	4,350,308,303.52	3,597,257,249.78
应付职工薪酬	五(三十一)	20,488,919.77	55,706,258.18
应交税费	五(三十二)	365,915,966.73	163,108,755.32
其他应付款	五(三十三)	7,906,376,123.27	7,798,872,340.84
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	五(三十四)	11,143,080,367.06	10,283,271,193.37
其他流动负债	五(三十五)	434,967,873.63	297,231,710.16
流动负债合计		27,242,879,191.48	24,791,844,834.96
非流动负债：			
长期借款	五(三十六)	7,869,121,823.02	8,066,025,000.00
应付债券	五(三十七)	7,550,000,000.00	8,621,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十八)	950,860.35	1,394,066.78
长期应付款	五(三十九)	2,980,029,909.07	2,095,994,722.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(四十)	170,323,205.25	163,165,038.50
递延所得税负债	五(二十四)	558,381,706.09	524,157,983.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,128,807,503.78	19,471,736,811.23
负债合计		46,371,686,695.26	44,263,581,646.19
所有者权益：			
实收资本	五(四十一)	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(四十二)	14,079,624,904.00	14,079,624,904.00
减：库存股			
其他综合收益	五(四十三)	659,672,007.23	659,145,132.23
专项储备	五(四十四)	2,299,592.12	1,308,124.92
盈余公积	五(四十五)	392,520,413.79	392,520,413.79
未分配利润	五(四十六)	2,085,788,581.33	1,745,373,763.86
归属于母公司所有者权益合计		27,219,905,498.47	26,877,972,338.80
少数股东权益		253,146,256.63	188,906,726.02
所有者权益合计		27,473,051,755.10	27,066,879,064.82
负债和所有者权益总计		73,844,738,450.36	71,330,460,711.01

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：长沙先导投资控股集团有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		314,903,210.97	812,997,222.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十(一)	14,071,728,608.86	13,390,313,320.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		822,932.99	801,273.93
流动资产合计		14,387,454,752.82	14,204,111,816.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十(二)	18,893,236,300.31	18,874,868,660.04
其他权益工具投资		4,605,449,300.00	4,485,449,300.00
其他非流动金融资产		2,232,423,100.00	2,232,423,100.00
投资性房地产		222,707,900.00	222,707,900.00
固定资产		271,764,814.05	274,826,165.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,862,455.79	5,178,628.37
开发支出			
长期待摊费用			1,539,470.28
递延所得税资产		59,128,403.85	36,241,507.53
其他非流动资产			50,340,000.00
非流动资产合计		26,288,572,274.00	26,183,574,731.62
资产总计		40,676,027,026.82	40,387,686,548.19

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：长沙先导投资控股集团有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,996.00	6,996.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,206,335.75	2,400,515.17
应交税费		10,399,264.83	11,306,840.41
其他应付款		10,879,676,256.08	9,972,549,376.18
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		8,588,465,278.89	7,644,676,876.48
其他流动负债			
流动负债合计		19,479,754,131.55	17,630,940,604.24
非流动负债：			
长期借款		2,534,000,000.00	3,102,000,000.00
应付债券		7,000,000,000.00	8,048,000,000.00
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		300,481,561.09	270,481,561.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,834,481,561.09	11,420,481,561.09
负债合计		29,314,235,692.64	29,051,422,165.33
所有者权益：			
实收资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		282,941,868.54	282,941,868.54
减：库存股			
其他综合收益		465,336,975.00	465,336,975.00
专项储备			
盈余公积		392,520,413.79	392,520,413.79
未分配利润		220,992,076.85	195,465,125.53
所有者权益合计		11,361,791,334.18	11,336,264,382.86
负债和所有者权益总计		40,676,027,026.82	40,387,686,548.19

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：长沙先导投资控股集团有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十七)	11,075,641,215.06	12,228,987,231.93
减：营业成本	五(四十七)	10,203,732,692.56	11,380,470,961.30
税金及附加	五(四十八)	141,829,792.49	69,716,949.81
销售费用		83,056,317.09	83,507,598.28
管理费用		98,676,833.98	80,145,377.99
研发费用		2,368,914.48	1,736,309.47
财务费用	五(四十九)	221,312,358.30	204,439,430.73
其中：利息费用		228,120,730.89	192,610,081.27
利息收入		11,926,132.28	14,513,543.69
加：其他收益	五(五十)	22,527,907.93	25,598,386.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五(五十一)	134,781,808.79	18,106,962.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-252,359.73	
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）	五(五十二)	-33,795.88	5,931,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十三)	113,024.99	14,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(五十四)	56,954.55	-3,936,770.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		482,110,206.54	454,684,182.88
加：营业外收入	五(五十五)	2,402,119.71	1,131,257.13
减：营业外支出	五(五十六)	183,612.19	107,792.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		484,328,714.06	455,707,647.03
减：所得税费用	五(五十七)	84,146,987.69	34,578,019.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		400,181,726.37	421,129,627.44
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		400,181,726.37	421,129,627.44
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）		340,414,817.47	409,145,397.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		59,766,908.90	11,984,230.00
五、其他综合收益的税后净额		526,875.00	7,343,686.97
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		526,875.00	7,343,686.97
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		526,875.00	7,343,686.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-1,903,813.03
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		526,875.00	9,247,500.00
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		400,708,601.37	428,473,314.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		340,941,692.47	416,489,084.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		59,766,908.90	11,984,230.00

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：长沙先导投资控股集团有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		7,358,490.14	23,403,144.33
减：营业成本		839,681.76	839,681.76
税金及附加		2,449,003.76	2,759,406.79
销售费用			
管理费用		9,211,396.03	9,330,453.42
研发费用			
财务费用		86,344,679.69	5,127,950.94
其中：利息费用		86,329,888.07	5,112,115.83
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十(三)	124,187,640.27	23,110,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,532,359.73	
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）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,701,369.17	28,455,651.42
加：营业外收入		1.00	
减：营业外支出		61,315.17	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,640,055.00	28,455,651.42
减：所得税费用		7,113,103.68	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,526,951.32	28,455,651.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		25,526,951.32	28,455,651.42
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
六、综合收益总额		25,526,951.32	28,455,651.42

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：长沙先导投资控股集团有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,616,022,032.11	9,903,037,814.22
收到的税费返还		144,054,732.55	18,178,842.57
收到其他与经营活动有关的现金		757,934,331.77	2,619,515,726.18
经营活动现金流入小计		9,518,011,096.43	12,540,732,382.97
购买商品、接受劳务支付的现金		8,257,783,179.03	8,805,244,032.16
支付给职工以及为职工支付的现金		103,446,940.21	121,017,178.55
支付的各项税费		257,151,128.70	463,406,726.26
支付其他与经营活动有关的现金		518,279,075.12	2,815,156,811.96
经营活动现金流出小计		9,136,660,323.06	12,204,824,748.93
经营活动产生的现金流量净额		381,350,773.37	335,907,634.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,519,250,560.68	2,445,754,874.29
取得投资收益收到的现金		7,565,760.10	14,521,014.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,571.31	9,346.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		62,557,103.65	155,373,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,748,089.15	768,664,950.00
投资活动现金流入小计		3,594,430,084.89	3,384,323,184.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,516,056.92	344,024,074.86
投资支付的现金		3,049,527,568.78	2,962,555,163.50
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		3,679,293.75	1,020,112,627.19
投资活动现金流出小计		3,247,722,919.45	4,326,691,865.55
投资活动产生的现金流量净额		346,707,165.44	-942,368,680.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	8,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00	8,900,000.00
取得借款收到的现金		3,917,029,956.18	6,017,500,052.68
收到其他与筹资活动有关的现金		5,034,597,000.00	5,893,955,255.00
筹资活动现金流入小计		8,955,126,956.18	11,920,355,307.68
偿还债务支付的现金		3,976,126,976.90	8,315,399,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		604,980,060.09	874,475,152.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			13,535,017.53
支付其他与筹资活动有关的现金		3,394,834,743.00	2,805,433,375.00
筹资活动现金流出小计		7,975,941,779.99	11,995,307,527.47
筹资活动产生的现金流量净额		979,185,176.19	-74,952,219.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,329,788.63	63,174.24
五、现金及现金等价物净增加额		1,711,572,903.63	-681,350,092.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,932,370,399.19	4,645,691,145.85
六、期末现金及现金等价物余额		6,643,943,302.82	3,964,341,053.45

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：长沙先导投资控股集团有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		9,049,143.05	22,929,723.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,811,372,031.02	6,387,859,152.37
经营活动现金流入小计		2,820,421,174.07	6,410,788,875.66
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,737,871.60	6,160,301.12
支付的各项税费		3,907,973.16	2,983,537.27
支付其他与经营活动有关的现金		2,377,658,225.53	5,644,446,709.24
经营活动现金流出小计		2,385,304,070.29	5,653,590,547.63
经营活动产生的现金流量净额		435,117,103.78	757,198,328.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,537,000.00	155,373,000.00
取得投资收益收到的现金		5,720,000.00	5,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,588.80	
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		68,262,588.80	160,573,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,147.79	779,863.68
投资支付的现金		19,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,031,147.79	779,863.68
投资活动产生的现金流量净额		48,231,441.01	159,793,136.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		267,000,000.00	3,799,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		997,874,000.00	7,034,521,880.00
筹资活动现金流入小计		1,264,874,000.00	10,834,501,880.00
偿还债务支付的现金		1,105,612,000.00	7,071,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,046,423.24	626,426,097.98
支付其他与筹资活动有关的现金		764,537,917.88	4,118,433,375.00
筹资活动现金流出小计		2,246,196,341.12	11,816,049,472.98
筹资活动产生的现金流量净额		-981,322,341.12	-981,547,592.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-120,215.31	63,174.24
五、现金及现金等价物净增加额			
		-498,094,011.64	-64,492,954.39
加：期初现金及现金等价物余额			
		812,997,222.61	741,180,318.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		314,903,210.97	676,687,363.79

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：长沙克导投资控股集团有限公司

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额										所有者 权益合计			
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备							
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				14,079,624,904.00			659,145,132.23	1,308,124.92	392,520,413.79	1,745,373,763.86	26,877,972,338.80	188,906,726.02	27,066,879,064.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	10,000,000,000.00				14,079,624,904.00			659,145,132.23	1,308,124.92	392,520,413.79	1,745,373,763.86	26,877,972,338.80	188,906,726.02	27,066,879,064.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								526,875.00	991,467.20		340,414,817.47	341,933,159.67	64,239,530.61	406,172,690.28
（一）综合收益总额								526,875.00			340,414,817.47	340,941,692.47	59,766,908.90	400,708,601.37
（二）所有者投入和减少资本													3,500,000.00	3,500,000.00
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														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者的分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备									991,467.20			991,467.20	972,621.71	1,964,088.91
1.本期提取									1,078,717.23			1,078,717.23	1,036,414.59	2,115,131.82
2.本期使用									87,250.03			87,250.03	63,792.88	151,042.91
（六）其他														
四、本期期末余额	10,000,000,000.00				14,079,624,904.00			659,672,007.23	2,299,592.12	392,520,413.79	2,085,788,581.33	27,219,905,498.47	253,146,256.63	27,473,051,755.10

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：长沙先导投资控股集团集团有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 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	
一、上年年末余额	10,000,000,000.00		282,941,868.54		465,336,975.00	392,520,413.79	11,336,264,382.86
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	10,000,000,000.00		282,941,868.54		465,336,975.00	392,520,413.79	11,336,264,382.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
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							
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、本期期末余额	10,000,000,000.00		282,941,868.54		465,336,975.00	392,520,413.79	11,361,791,334.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



长沙先导投资控股集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

长沙先导投资控股集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为长沙先导投资控股有限公司,公司系经长沙市人民政府批准,由长沙市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立,于2008年7月在长沙市工商行政管理局登记注册,取得注册号为914301006755963089的企业法人营业执照。注册资本100亿元。公司位于长沙市岳麓区先导路179号湘江时代广场A1栋13-15楼,法定代表人为潘青。

公司属综合类行业,主要经营活动为两型产业、城市资源投资运营和金融投资等。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营:本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况、2022年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。



(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长



期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。



本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资



产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。



③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报



酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照



该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：低风险组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。



账龄	应收账款预期信用损失计提比例(%)
1年以内(含1年)	不计提
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3年以上	50.00

应收账款中低风险组合、商业承兑汇票、银行承兑汇票具备较低的信用风险，不计提坏账准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

(1) 在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 土地开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入土地开发产品成本。

(2) 原材料、库存商品、低值易耗品成本包括采购成本、加工成本和其他成本，在取得时按实际成本入账，发出时存货成本采用加权平均法计量。

(3) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积分摊计入项目的开发成本；发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 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。



(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品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。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重



组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式计量的依据：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- (2) 企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	50	5.00	1.90
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他	5	5.00	19.00

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个



月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
软件及资质	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(二十) 长期资产减值



长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本公司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。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务为土地开发、地产销售及商品销售。

(1)公司土地开发收入确认需满足以下条件：公司已获取土地成交确认书，且公司应收取的土地返还款已确定，相关的经济利益很可能流入，土地开发相关的成本能够可靠地计量。



(2)公司房地产销售收入确认需满足以下条件：在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，公司向业主发出收楼通知(在规定的期限内因业主原因未及时办手续的视同收楼)时确认收入的实现。

(3)商品销售收入确认时点：加油站零售销售为客户实际加油完成时作为收入确认时点；除上述外的其他商品销售收入以商品交付时作为收入确认时点。

(4)其他收入的确认时点：运营收入在已提供服务的会计期间确认，物业服务收入在提供物业服务过程中确认。

(二十四) 合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；



2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。



(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已



发生减值并进行会计处理。

(2) 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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本会计期间没有会计政策变更。

2. 会计估计变更



本会计期间没有会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据财税〔2015〕78号文件规定，自2015年7月1日开始，子公司湖南先导洋湖再生水有限公司提供的污水处理劳务享有增值税即征即退70%的税收优惠政策。

2. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定：土地所有者出让土地使用权和土地使用者将土地使用权归还给土地所有者的行为免征增值税。根据该条规定，公司进行土地平整实现的收入未缴纳增值税及其附加税。

3. 根据财税〔2009〕166号规定，子公司湖南先导洋湖再生水有限公司从事污水处理，企业所得税享受三免三减半的税收优惠政策。其中湖南先导洋湖再生水有限公司第二期工程税收优惠期2019年1月1日-2024年12月31日。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号）规定，公司及子公司收到的财政性资金作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本附注中“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,297.00	21,000.00
银行存款	6,635,625,574.96	4,927,460,713.45
其他货币资金	8,294,430.86	4,888,685.74



项目	期末余额	期初余额
合计	6,643,943,302.82	4,932,370,399.19

注：其他货币资金主要为POS在途款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	136,820,299.99	138,844,359.00
其中：权益工具投资	136,820,299.99	138,844,359.00
合计	136,820,299.99	138,844,359.00

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货合约	51,426,608.90	21,564,566.42
合计	51,426,608.90	21,564,566.42

(四) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,996,198.27	21,000,000.00
合计	21,996,198.27	21,000,000.00

(五) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,211,025.68	1.47	21,211,025.68	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,419,095,396.57	98.53	5,266,809.46	0.37
其中：组合1：账龄组合	254,930,073.42	17.70	5,266,809.46	2.07
组合2：低风险组合	1,164,165,323.15	80.83		
合计	1,440,306,422.25	100.00	26,477,835.14	1.84

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,211,025.68	2.97	21,211,025.68	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	694,072,767.39	97.03	5,620,190.05	0.81
其中：组合1：账龄组合	381,906,332.93	53.39	5,620,190.05	1.47
组合2：低风险组合	312,166,434.46	43.64		



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	715,283,793.07	100.00	26,831,215.73	3.75

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南酷贝拉欢乐城管理有限公司	11,211,826.80	11,211,826.80	2-6年	100.00	预计无法收回
湖南乐沙投资管理有限公司	9,999,198.88	9,999,198.88	3-4年	100.00	预计无法收回
合计	21,211,025.68	21,211,025.68			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	202,870,356.00			325,926,394.58		
1至2年	51,600,740.23	10.00	5,160,074.02	55,757,976.15	10.00	5,575,797.61
2至3年	409,177.19	20.00	81,835.44	221,962.20	20.00	44,392.44
3年以上	49,800.00	50.00	24,900.00			
合计	254,930,073.42		5,266,809.46	381,906,332.93		5,620,190.05

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南湘江新区管理委员会财政局	926,020,075.33	64.29	
湖南湘江时代供应链管理有限公司	127,122,531.80	8.83	
长沙高新技术产业开发区管理委员会	51,174,151.31	3.55	
冀中宏远国际贸易有限公司	49,857,691.61	3.46	4,985,769.16
中海油销售湖北有限公司	27,125,489.30	1.88	
合计	1,181,299,939.35	82.01	4,985,769.16

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,883,017,476.82	85.25	1,636,945,524.78	89.13
1至2年	130,727,906.92	5.92	2,479,215.31	0.13
2至3年	23,922,958.13	1.08	25,754,147.66	1.40
3年以上	171,260,297.18	7.75	171,634,634.00	9.34
合计	2,208,928,639.05	100.00	1,836,813,521.75	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
长沙市滨江新城建设开发有限责任公司	长沙市岳麓区三湘保障房开发建设有限公司	186,232,143.10	2年以上	预付拆迁款

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
MAINLAND GROUP (HONG KONG) COM	412,818,911.80	18.69
中国铁路广州局集团有限公司	208,720,000.00	9.45
上海锦燧国际贸易有限公司	201,600,000.00	9.13
长沙市岳麓区三湘保障房开发建设有限公司	186,232,143.10	8.43
先进科技(香港)有限公司	146,811,800.00	6.65
合计	1,156,182,854.90	52.34

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,575,352,919.79	3,143,181,273.51
减: 坏账准备	4,463,019.56	4,222,663.96
合计	2,570,889,900.23	3,138,958,609.55

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,031,653,244.30	2,033,824,549.79
1至2年	827,425,329.60	255,717,912.59
2至3年	66,727,653.11	249,960,891.95
3年以上	649,546,692.78	603,677,919.18
减: 坏账准备	4,463,019.56	4,222,663.96
合计	2,570,889,900.23	3,138,958,609.55

(2) 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）	
2022年1月1日余额	935,023.41	3,285,040.55	2,600.00	4,222,663.96
本期计提	242,872.41			242,872.41
本期转回	2,516.81			2,516.81
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,175,379.01	3,285,040.55	2,600.00	4,463,019.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙市轨道交通集团有限公司	往来款	600,000,000.00	1至2年	23.30	
长沙恒德卓伯根投资有限公司	往来款	300,000,000.00	3年以上	11.65	
长沙公共资源交易中心	往来款	242,120,000.00	1年以内	9.40	
长沙江嵘置业有限公司	往来款	121,990,421.28	3年以上	4.74	
长沙市麓山城市建设投资有限责任公司	往来款	118,974,553.00	3年以上	4.62	
合计		1,383,084,974.28		53.71	

(八) 存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	26,386,132,962.66		26,386,132,962.66
开发成本	11,224,776,685.89		11,224,776,685.89
库存商品	1,659,112,828.92		1,659,112,828.92
原材料	404,398.81		404,398.81
合同履约成本	1,839,636.91		1,839,636.91
合计	39,272,266,513.19		39,272,266,513.19

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	27,719,669,918.87		27,719,669,918.87
开发成本	10,538,833,886.40		10,538,833,886.40
库存商品	1,713,028,653.77		1,713,028,653.77
原材料	426,972.85		426,972.85
合同履约成本	1,070,571.68		1,070,571.68
合计	39,973,030,003.57		39,973,030,003.57

(九) 一年内到期的非流动资产



项目	期末余额	期初余额
委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	406,672,798.11	337,459,359.64
预缴税费	146,799,945.55	166,993,539.60
合计	553,472,743.66	504,452,899.24

(十一) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
长沙月亮岛搏击体育文化园管理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	12,892,000.00		12,892,000.00	15,532,000.00		15,532,000.00	
未确认融资收益	-280,144.10		-280,144.10	-339,137.40		-339,137.40	
合计	12,611,855.90		12,611,855.90	15,192,862.60		15,192,862.60	



(十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						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		
一、合营企业									
长沙中建国际高铁西产业城投资有限 公司	97,975,987.64								97,975,987.64
小计	97,975,987.64								97,975,987.64
二、联营企业									
中节能先导城市节能有限公司	28,641,633.40			22,243.88					28,663,877.28
长沙恒德卓柏根建设投资有限公司	7,461,973.75			-1,075,438.44					6,386,535.31
长沙市信息基础设施建设投资发展有 限公司	9,005,062.29			-479,165.17					8,525,897.12
长沙江嵘置业有限公司	76,968,893.86								76,968,893.86
长沙长房恒伟房地产开发有限公司	81,520,134.14								81,520,134.14
长沙鸿璞房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00							
长沙至晟地产有限公司	200,000.00								200,000.00
湖南橙天和光先导三六零文化演艺有 限公司	1,898,199.15								1,898,199.15
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限 公司	390,033,435.80		10,120,000.00	10,623,690.79				14,080,000.00	376,457,126.59
湖南岳阳农村商业银行股份有限公司	304,738,289.09		600,000.00	7,105,234.94				12,000,000.00	299,243,524.03
湖南汨罗农村商业银行股份有限公司	197,904,352.51			1,723,177.71					199,627,530.22



被投资单位	期初余额	本期增减变动						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
湖南临湘农村商业银行股份有限公司	156,963,812.47		914,400.00	5,655,609.63						161,705,022.10
湖南湘江时代融资租赁有限公司	183,356,664.09			5,176,252.50						188,532,916.59
长沙农村商业银行股份有限公司	1,477,717,852.34		5,655,870.05	99,353,905.24			65,000,000.00			1,506,415,887.53
湖南盛中私募股权基金管理有限公司	2,760,156.96			-32,642.53						2,727,514.43
小计	2,929,170,459.85		27,290,270.05	128,072,868.55			91,080,000.00			2,938,873,058.35
合计	3,027,146,447.49		27,290,270.05	128,072,868.55			91,080,000.00			3,036,849,045.99



(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖南机场股份有限公司	625,000,000.00	625,000,000.00	非交易性股权投资
长沙先导城建管网建设有限公司	1.00	1.00	非交易性股权投资
长沙先导高芯投资合伙企业(有限合伙)	4,863,472,700.00	4,723,272,700.00	非交易性股权投资
长沙领新基金产业投资合伙企业(有限合伙)	364,713,200.00	364,713,200.00	非交易性股权投资
湖南阿波罗智行科技有限公司	35,303,689.00	35,303,689.00	非交易性股权投资
湖南星辰在线新媒体有限公司	26,425,443.00	26,425,443.00	非交易性股权投资
合计	5,914,915,033.00	5,774,715,033.00	

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
湖南湘江新区农村商业银行股份有限公司	222,333,600.00	222,333,600.00
财信吉祥人寿保险股份有限公司	429,628,800.00	429,628,800.00
长沙长高半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,580,460,700.00	1,580,460,700.00
珠海大靖臻泰化工投资企业(有限合伙)	84,850,749.00	84,850,749.00
长沙鑫龙中盈私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	33,897,832.00	33,897,832.00
南京国调国信智芯股权投资合伙企业(有限合伙)	49,835,790.00	42,797,900.00
湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业(有限合伙)	44,802,441.00	44,802,441.00
湖南盛中红色影视文化产业基金合伙企业(有限合伙)	6,429.95	6,429.95
湖南空港实业股份有限公司	234,990,829.00	234,990,829.00
长沙先导硅谷天堂企业管理咨询有限公司	11,991,684.00	11,991,684.00
华声在线股份有限公司	17,018,508.00	17,018,508.00
长沙湘盈导汽车产业基金合伙企业(有限合伙)	33,091,303.00	33,091,303.00
株洲市国创瑞盈投资合伙企业(有限合伙)	49,808,226.00	49,808,226.00
湖南文化旅游投资基金企业(有限合伙)	194,556,556.00	194,556,556.00
湖南雪峰山生态文化旅游有限责任公司	71,500,000.00	71,500,000.00
长沙聚汇星企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	300,000,000.00
长沙先导雪峰山文旅产业投资基金企业(有限合伙)	10,891,374.00	10,891,374.00
珠海臻泰大靖创新投资企业(有限合伙)	17,322,032.00	17,322,032.00
长沙城通投资合伙企业(有限合伙)	20,001,500.00	20,001,500.00
长沙中盈先导股权投资合伙企业(有限合伙)	47,551,400.00	47,551,400.00
厦门三安电子有限公司	500,000,000.00	
湖南军信环保股份有限公司	49,999,970.08	
长沙中盈先导创新投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	
合计	4,044,539,724.03	3,447,501,863.95

(十六) 投资性房地产



按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、期初余额	3,797,059,570.90
二、本期变动	
加：购置	134,449,482.32
加：公允价值变动	1,990,263.13
减：处置	33,208,742.89
三、期末余额	3,900,290,573.46

(十七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,158,085,178.76	1,174,144,943.72
固定资产清理	28,767.40	
减：减值准备		327,017.21
合计	1,158,113,946.16	1,173,817,926.51

1. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,077,968,693.68	156,263,840.64	22,719,677.66	45,422,228.31	35,615,113.10	1,337,989,553.39
2. 本期增加金额	490,493.79	324,747.79	328,449.57	1,372,485.70	8,308,895.93	10,825,072.78
(1) 购建	490,493.79	324,747.79	328,449.57	1,372,485.70	8,308,895.93	10,825,072.78
3. 本期减少金额		2,854,583.06	102,413.79	1,663,519.49	991,447.03	5,611,963.37
(1) 处置		2,854,583.06	102,413.79	1,663,519.49	991,447.03	5,611,963.37
4. 期末余额	1,078,459,187.47	153,734,005.37	22,945,713.44	45,131,194.52	42,932,562.00	1,343,202,662.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	60,650,375.62	50,610,598.90	7,050,698.60	30,002,712.59	15,530,223.96	163,844,609.67
2. 本期增加金额	10,376,985.86	10,562,528.35	2,230,579.20	2,070,151.63	947,735.63	26,187,980.67
(1) 计提	10,376,985.86	10,562,528.35	2,230,579.20	2,070,151.63	947,735.63	26,187,980.67
3. 本期减少金额		2,473,963.85	38,917.02	1,584,665.79	817,559.64	4,915,106.30
(1) 处置		2,473,963.85	38,917.02	1,584,665.79	817,559.64	4,915,106.30
4. 期末余额	71,027,361.48	58,699,163.40	9,242,360.78	30,488,198.43	15,660,399.95	185,117,484.04
三、减值准备						
1. 期初余额		327,017.21				327,017.21
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		327,017.21				327,017.21
(1) 处置		327,017.21				327,017.21
4. 期末余额						
四、账面价值						



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 期末账面价值	1,007,431,825.99	95,034,841.97	13,703,352.66	14,642,996.09	27,272,162.05	1,158,085,178.76
2. 期初账面价值	1,017,318,318.06	105,326,224.53	15,668,979.06	15,419,515.72	20,084,889.14	1,173,817,926.51

(十八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,173,934,969.71	1,070,375,129.92

1. 在建工程项目

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
洋湖湿地文化旅游项目	313,288,740.41		313,288,740.41
洋湖景区水治理项目	67,594,823.37		67,594,823.37
常宁市水口山工业园区基础设施建设 PPP 项目	461,769,145.96		461,769,145.96
湘麓山庄项目	60,462,193.21		60,462,193.21
洋湖再生水厂（一期）提标改造工程项目	456,227.38		456,227.38
洋湖生态新城中水回用示范项目	23,241,043.20		23,241,043.20
新世纪体育文化中心东广场一、二层改造工程	8,533,905.92		8,533,905.92
先导能源杉山油库提质改造项目	87,237,725.45		87,237,725.45
河西交通枢纽客运站场	425,203.70		425,203.70
坪塘污水处理厂（一期）人工湿地提质改造	4,598,470.42		4,598,470.42
平塘污水处理厂及中水回用二期工程	1,914,219.94		1,914,219.94
洋湖再生水厂（三期）	127,759,881.77		127,759,881.77
李自健美术馆木地板更换	1,448,823.41		1,448,823.41
李自健美术馆区域集中供冷供暖服务	2,803,669.72		2,803,669.72
洋湖再生水厂-洋湖再生水厂三期配套人工湿地项目	10,658,332.54		10,658,332.54
李自健馆藏室改造项目	1,485,682.58		1,485,682.58
人工湿地二级塘绿化提质项目	256,880.73		256,880.73
合计	1,173,934,969.71		1,173,934,969.71

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
洋湖湿地文化旅游项目	311,964,693.33		311,964,693.33
洋湖景区水治理项目	67,038,528.58		67,038,528.58
常宁市水口山工业园区基础设施建设 PPP 项目	420,966,090.02		420,966,090.02
湘麓山庄项目	55,886,772.66		55,886,772.66
洋湖再生水厂（一期）提标改造工程项目	180,800.00		180,800.00
洋湖生态新城中水回用示范项目	22,446,812.12		22,446,812.12



项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新世纪体育文化中心东广场一二层改造工程	8,113,905.92		8,113,905.92
杉山油库提质改造项目	84,571,091.91		84,571,091.91
智慧出行工程	20,068.81		20,068.81
河西交通枢纽客运站场	425,203.70		425,203.70
坪塘污水处理厂(一期)人工湿地提质改造	4,543,847.78		4,543,847.78
坪塘污水处理厂及中水回用二期工程	1,799,885.67		1,799,885.67
洋湖再生水厂(三期)	87,007,930.56		87,007,930.56
李自健美术馆木地板更换	1,448,823.41		1,448,823.41
李自健美术馆区域集中供冷供暖服务	2,803,669.72		2,803,669.72
洋湖再生水厂三期配套人工湿地项目	1,157,005.73		1,157,005.73
合计	1,070,375,129.92		1,070,375,129.92

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,741,200.21	10,741,200.21
2. 本期增加金额	248,513.80	248,513.80
(1) 新增租赁	248,513.80	248,513.80
3. 本期减少金额	549,315.40	549,315.40
(1) 处置	549,315.40	549,315.40
4. 期末余额	10,440,398.61	10,440,398.61
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,738,426.93	4,738,426.93
2. 本期增加金额	2,377,389.53	2,377,389.53
(1) 计提	2,377,389.53	2,377,389.53
3. 本期减少金额	183,105.14	183,105.14
(1) 处置	183,105.14	183,105.14
4. 期末余额	6,932,711.32	6,932,711.32
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,507,687.29	3,507,687.29
2. 期初账面价值	6,002,773.28	6,002,773.28



(二十) 无形资产

项目	软件及资质	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,043,521.17	175,199,434.70	213,242,955.87
2. 本期增加金额	118,236.27	234,823.90	353,060.17
(1) 购置	118,236.27	234,823.90	353,060.17
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	38,161,757.44	175,434,258.60	213,596,016.04
二、累计摊销			
1. 期初余额	28,562,629.37	20,276,426.78	48,839,056.15
2. 本期增加金额	1,266,704.67	1,917,583.49	3,184,288.16
(1) 计提	1,266,704.67	1,917,583.49	3,184,288.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	29,829,334.04	22,194,010.27	52,023,344.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,332,423.40	153,240,248.33	161,572,671.73
2. 期初账面价值	9,480,891.80	154,923,007.92	164,403,899.72

(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
软件开发	1,619,545.85	2,111,606.67				3,731,152.52
合计	1,619,545.85	2,111,606.67				3,731,152.52

(二十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖南先导能源有限公司	518,745,027.80			518,745,027.80
合计	518,745,027.80			518,745,027.80

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖南先导能源有限公司	75,312,600.00					75,312,600.00



(二十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	68,280,163.82		4,834,262.21		63,445,901.61
保险费	1,487,366.57	1,986,018.70	1,485,877.74		1,987,507.53
改良支出及其他	5,109,275.03	550,000.00	4,283,997.26		1,375,277.77
合计	74,876,805.42	2,536,018.70	10,604,137.21		66,808,686.91

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,041,108.84	28,164,435.36	7,078,036.26	28,312,145.04
可抵扣亏损	59,128,403.85	236,513,615.38	37,950,354.90	151,801,419.61
小计	66,169,512.69	264,678,050.74	45,028,391.16	180,113,564.65
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	205,745,414.65	822,981,658.59	171,201,429.40	684,805,717.60
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	225,915,275.33	903,661,101.31	225,915,275.33	903,661,101.31
投资性房地产公允价值变动	125,916,253.61	503,665,014.37	126,412,141.16	505,648,564.58
计入其他综合收益的套期合约公允价值变动	804,762.50	3,219,050.00	629,137.50	2,516,550.00
小计	558,381,706.09	2,233,526,824.27	524,157,983.39	2,096,631,933.49

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公共设施委托建设	836,688,369.95	835,461,097.35
污水处理收费收益权资产支持专项计划	40,000,000.00	40,000,000.00
其他		50,340,000.00
合计	876,688,369.95	925,801,097.35

(二十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	1,679,020,500.00	1,301,829,892.83
信用借款	135,905,549.09	
合计	1,814,926,049.09	1,301,829,892.83

注：保证借款保证人为本公司及子公司。



(二十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	244,401,969.00	303,140,153.93
远期信用证	485,606,466.19	504,481,760.62
国内信用证		23,760,000.00
合计	730,008,435.19	831,381,914.55

(二十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	287,479,304.50	260,455,687.23
1年以上	174,295,799.74	154,589,720.51
合计	441,775,104.24	415,045,407.74

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南远大建工股份有限公司	20,363,920.64	未结算
湖南捞刀河建设集团有限公司	19,214,888.00	未结算
中节能先导城市节能有限公司	18,375,000.00	未结算
合计	57,953,808.64	

(二十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,777,906.09	48,067,638.41
1年以上	15,254,142.89	72,473.78
合计	35,032,048.98	48,140,112.19

(三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,222,591,188.09	1,150,501,031.65
预收房屋及土地款	3,125,844,798.55	2,445,612,059.38
预收服务款	1,872,316.88	1,144,158.75
合计	4,350,308,303.52	3,597,257,249.78

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	55,407,619.83	66,435,724.43	101,451,474.56	20,391,869.70
离职后福利-设定提存计划	260,834.35	9,888,995.85	10,052,780.13	97,050.07



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利	37,804.00	344,941.61	382,745.61	
合计	55,706,258.18	76,669,661.89	111,887,000.30	20,488,919.77

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,454,935.29	52,598,682.93	87,625,922.04	17,427,696.18
职工福利费	84,000.00	1,072,253.09	1,072,253.09	84,000.00
社会保险费	37,086.71	3,763,412.82	3,764,348.86	36,150.67
其中：医疗生育保险费	34,626.40	3,560,109.85	3,561,933.04	32,803.21
工伤保险费	2,460.31	203,302.97	202,415.82	3,347.46
住房公积金	223,444.00	7,050,004.20	7,088,976.20	184,472.00
工会经费和职工教育经费	2,608,107.35	1,950,627.71	1,899,184.21	2,659,550.85
其他短期薪酬	46.48	743.68	790.16	
合计	55,407,619.83	66,435,724.43	101,451,474.56	20,391,869.70

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	69,933.82	5,371,824.36	5,390,834.82	50,923.36
失业保险费	2,337.40	217,411.45	218,186.81	1,562.04
企业年金缴费	188,563.13	4,299,760.04	4,443,758.50	44,564.67
合计	260,834.35	9,888,995.85	10,052,780.13	97,050.07

(三十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	297,484,963.22	100,927,364.59
土地增值税	30,867,466.88	20,170,085.60
印花税	711,868.10	1,323,678.64
企业所得税	30,171,862.83	29,973,405.72
城市维护建设税	268,580.67	99,396.40
房产税	3,476,396.38	3,925,025.83
个人所得税	451,909.15	486,371.82
教育费附加	209,867.23	62,376.84
水利建设基金	2,190,805.48	6,074,865.69
其他	82,246.79	66,184.19
合计	365,915,966.73	163,108,755.32

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		



项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	7,906,376,123.27	7,798,872,340.84
合计	7,906,376,123.27	7,798,872,340.84

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	130,485,116.82	132,393,625.20
财政往来款	219,030,743.09	574,549,256.86
其他往来款	7,556,860,263.56	7,091,929,458.78
合计	7,906,376,123.27	7,798,872,340.84

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	款项性质
湖南湘江新区管理委员会财政局	369,730,000.00	往来款
中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司	56,023,834.20	往来款
高新区枫林西路拆迁资金往来	50,000,000.00	往来款
长沙岳麓区城市建设投资有限公司	47,000,000.00	往来款
合计	522,753,834.20	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,977,234,111.12	4,333,496,555.54
一年内到期的应付债券	7,163,437,892.10	5,945,085,575.30
一年内到期的租赁负债	2,408,363.84	4,689,062.53
合计	11,143,080,367.06	10,283,271,193.37

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	434,967,873.63	297,231,710.16
合计	434,967,873.63	297,231,710.16

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	411,000,000.00	956,000,000.00
抵押借款	750,000,000.00	750,000,000.00
保证借款	4,240,121,823.02	3,354,025,000.00
信用借款	2,468,000,000.00	3,006,000,000.00
合计	7,869,121,823.02	8,066,025,000.00

注：质押借款质押物均为子公司股权，抵押借款以子公司在建工程作为抵押物，保证借款的保证人为本公司及子公司。



(三十七) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 先导 01		548,000,000.00
中期票据[二期]		500,000,000.00
中期票据[三期]	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 先导 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 先导 03	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 先导 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 先导 02	500,000,000.00	500,000,000.00
21 先导 03	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
再生水 ABS 优先 02		11,000,000.00
再生水 ABS 优先 03	39,000,000.00	51,000,000.00
再生水 ABS 优先 04	471,000,000.00	471,000,000.00
再生水 ABS 次级	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	7,550,000,000.00	8,621,000,000.00

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 先导 01	3,300,000,000.00	2018/5/22	3+2	3,300,000,000.00	548,000,000.00
19 先导 01	2,500,000,000.00	2019/8/22	3+2	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
境外债	3.50 亿美元	2019/11/4	3 年	3.50 亿美元	2,231,495,000.00
中期票据[二期]	500,000,000.00	2020/5/28	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
中期票据[三期]	1,000,000,000.00	2020/5/28	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 先导 01	1,000,000,000.00	2020/4/27	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 先导 03	1,000,000,000.00	2020/8/18	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
境外债	1.50 亿美元	2020/1/14	3 年	1.50 亿美元	956,355,000.00
21 先导 01	2,000,000,000.00	2021/4/26	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 先导 02	500,000,000.00	2021/4/26	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 先导 03	1,500,000,000.00	2021/8/20	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
再生水 ABS 优先 01	35,000,000.00	2021/3/26	10 年	35,000,000.00	9,005,500.00
再生水 ABS 优先 02	43,000,000.00	2021/3/26	10 年	43,000,000.00	43,000,000.00
再生水 ABS 优先 03	51,000,000.00	2021/3/26	10 年	51,000,000.00	51,000,000.00
再生水 ABS 优先 04	471,000,000.00	2021/3/26	10 年	471,000,000.00	471,000,000.00
再生水 ABS 次级	40,000,000.00	2021/3/26	10 年	40,000,000.00	40,000,000.00
应付利息					216,230,075.30
合计					14,566,085,575.30

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益减少	期末余额	其中：一年内到期的应付债券
------	------	---------	-------	------	--------	------	---------------



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益减少	期末余额	其中：一年内到期的应付债券
18 先导 01						548,000,000.00	548,000,000.00
19 先导 01						2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
境外债					117,495,000.00	2,348,990,000.00	2,348,990,000.00
中期票据[二期]						500,000,000.00	500,000,000.00
中期票据[三期]						1,000,000,000.00	
20 先导 01						1,000,000,000.00	
20 先导 03						1,000,000,000.00	
境外债					50,355,000.00	1,006,710,000.00	1,006,710,000.00
21 先导 01						2,000,000,000.00	
21 先导 02						500,000,000.00	
21 先导 03						1,500,000,000.00	
再生水 ABS 优先 01				9,005,500.00			
再生水 ABS 优先 02				9,997,500.00		33,002,500.00	33,002,500.00
再生水 ABS 优先 03						51,000,000.00	12,000,000.00
再生水 ABS 优先 04						471,000,000.00	
再生水 ABS 次级						40,000,000.00	
应付利息		264,386,856.88		265,881,540.08		214,735,392.10	214,735,392.10
合计		264,386,856.88		284,884,540.08	167,850,000.00	14,713,437,892.10	7,163,437,892.10

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,486,368.67	6,314,597.41
减：未确认融资费用	127,144.48	231,468.10
减：一年内到期的租赁负债	2,408,363.84	4,689,062.53
合计	950,860.35	1,394,066.78

(三十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	2,980,029,909.07	2,095,994,722.56

专项应付款期末余额最大的前五项：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
高铁西产业新城	655,261,044.39	222,509,000.00		877,770,044.39
高铁西站综合客运枢纽项目	500,000,000.00			500,000,000.00
土地专项债-湖南湘江新区土地储备中心		457,189,513.77		457,189,513.77



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土储代付长沙市岳麓区征地服务中心征地拆迁补偿款（第十七批次项目）	300,000,000.00			300,000,000.00
湖南大学附属中小学新校区	95,289,600.00	118,464,000.00		213,753,600.00
合计	1,550,550,644.39	798,162,513.77		2,348,713,158.16

(四十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	163,165,038.50	16,953,000.00	9,794,833.25	170,323,205.25
合计	163,165,038.50	16,953,000.00	9,794,833.25	170,323,205.25

(四十一) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙城市发展集团有限公司	9,000,000,000.00			9,000,000,000.00
湖南省国有投资经营有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00

(四十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	13,132,268,480.33			13,132,268,480.33
其他资本公积	947,356,423.67			947,356,423.67
合计	14,079,624,904.00			14,079,624,904.00

(四十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	677,745,825.97						677,745,825.97
其中：其他权益工具投资公允价值变动	677,745,825.97						677,745,825.97
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,600,693.74	702,500.00		175,625.00	526,875.00		-18,073,818.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-20,341,763.83						-20,341,763.83
现金流量套期	1,887,412.50	702,500.00		175,625.00	526,875.00		2,414,287.50



项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
储备（现金流量套期损益的有效部分）							
外币财务报表折算差额	-146,342.41						-146,342.41
其他综合收益合计	659,145,132.23	702,500.00		175,625.00	526,875.00		659,672,007.23

(四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,308,124.92	1,078,717.23	87,250.03	2,299,592.12
合计	1,308,124.92	1,078,717.23	87,250.03	2,299,592.12

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	392,520,413.79			392,520,413.79
合计	392,520,413.79			392,520,413.79

(四十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,745,373,763.86	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,745,373,763.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	340,414,817.47	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	2,085,788,581.33	

(四十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,060,891,502.88	10,199,735,545.90	12,202,056,050.78	11,365,971,647.27
其中：土地开发及出让	1,846,695,348.00	1,761,000,376.85	2,480,091,324.48	2,384,646,468.38
房地产销售	1,377,926,786.85	1,070,712,030.13	1,162,335,515.43	860,905,461.59
商品销售	7,417,256,707.57	7,219,755,912.10	8,186,033,129.46	7,995,634,831.05



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资产运营及其他	419,012,660.46	148,267,226.82	373,596,081.41	124,784,886.25
二、其他业务小计	14,749,712.18	3,997,146.66	26,931,181.15	14,499,314.03
其他	14,749,712.18	3,997,146.66	26,931,181.15	14,499,314.03
合计	11,075,641,215.06	10,203,732,692.56	12,228,987,231.93	11,380,470,961.30

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,474,867.16	763,379.61
教育费附加	1,839,574.81	626,632.17
土地增值税	100,919,379.23	42,543,661.34
房产税	21,611,870.68	17,800,942.52
土地使用税	7,706,374.19	4,007,131.66
印花税	5,710,822.33	3,716,522.58
水利基金等其他税费	1,566,904.09	258,679.93
合计	141,829,792.49	69,716,949.81

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	228,120,730.89	192,610,081.27
减：利息收入	11,926,132.28	14,513,543.69
汇兑损失	1,498,188.95	19,977,041.60
减：汇兑收益	3,779,661.57	
手续费支出	7,399,232.31	6,221,870.89
其他		143,980.66
合计	221,312,358.30	204,439,430.73

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
汽车补贴项目		2,351,700.00
充电桩专荐补助奖金		419,000.00
进出口奖励补贴	10,343,337.00	8,215,902.00
洋湖生态新城中水回用示范项目运营	1,528,615.00	1,248,396.00
坪塘再生水厂专项资金		2,107,000.00
李自健美术馆水域污染项目		543,874.00
美术馆双电源及扩容建设项目资金	218,314.16	161,243.60
李自健美术馆运营	7,129,551.99	6,129,044.08
景区水环境生态修复与水质改善综合整治工程		527,600.90
洋湖湿地景区专项费用	2,504,004.33	3,491,655.94



项目	本期发生额	上期发生额
其他	804,085.45	402,969.51
合计	22,527,907.93	25,598,386.03

(五十一) 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	-252,359.73	
处置长期股权投资产生的投资收益		3,585,948.50
交易性金融资产持有期间的投资收益		6,320,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	120,565,760.10	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	5,720,000.00	
委托贷款、理财产品等收益	8,748,408.42	8,201,014.37
合计	134,781,808.79	18,106,962.87

(五十二) 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
以公允价值计量的投资性房地产	1,990,263.13	
交易性金融资产	-2,024,059.01	5,931,000.00
合计	-33,795.88	5,931,000.00

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	353,380.59	
其他应收款信用减值损失	-240,355.60	14,000.00
合计	113,024.99	14,000.00

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	46,356.62	-3,936,770.37
处置使用权资产收益	10,597.93	
合计	56,954.55	-3,936,770.37

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	250,061.00	
违约金收入	1,094,905.44	106,455.91
其他	1,057,153.27	1,024,801.22
合计	2,402,119.71	1,131,257.13

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	61,928.32	44,243.68



项目	本期发生额	上期发生额
其他	121,683.87	63,549.30
合计	183,612.19	107,792.98

(五十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	71,240,011.52	34,578,019.59
递延所得税费用	12,906,976.17	
合计	84,146,987.69	34,578,019.59

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	400,181,726.37	421,129,627.44
加：信用减值损失	-113,024.99	-14,000.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	26,187,980.67	29,121,677.16
使用权资产折旧	2,377,389.53	
无形资产摊销	3,184,288.16	5,329,563.25
长期待摊费用摊销	10,604,137.21	6,674,051.26
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）	-56,954.55	3,936,770.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-188,132.68	44,243.68
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	33,795.88	-5,931,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	223,790,942.26	192,546,907.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-134,781,808.79	-18,106,962.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,141,121.53	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	34,048,097.70	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-647,929,848.77	-258,180,574.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-592,975,719.67	-702,988,125.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,078,129,026.57	662,345,456.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	381,350,773.37	335,907,634.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		



项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,643,943,302.82	3,964,341,053.45
减：现金的期初余额	4,932,370,399.19	4,645,691,145.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,711,572,903.63	-681,350,092.40

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,643,943,302.82	4,932,370,399.19
其中：库存现金	23,297.00	21,000.00
可随时用于支付的银行存款	6,635,625,574.96	4,927,460,713.45
可随时用于支付的其他货币资金	8,294,430.86	4,888,685.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,643,943,302.82	4,932,370,399.19

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
股权质押	508,613,791.64	质押贷款
合计	508,613,791.64	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙市滨江新城建设开发有限责任公司	长沙市	长沙市	片区开发	86.63	13.37	3
长沙先导洋湖建设投资有限公司	长沙市	长沙市	片区开发	100.00		1
洋湖湿地开发管理有限公司	长沙市	长沙市	片区开发		100.00	1
长沙先导洋湖湿地文化旅游有限公司	长沙市	长沙市	旅游管理		100.00	1
长沙先导李自健美术馆文化产业有限公司	长沙市	长沙市	商业管理		100.00	1
长沙湘江新城投资有限公司	长沙市	长沙市	片区开发	100.00		1
长沙先导文化旅游投资有限公司	长沙市	长沙市	旅游产业的经营与管理		90.00	1
长沙先导酒店投资有限公司	长沙市	长沙市	酒店投资运营	100.00		1
长沙先导城市建设投资有限公司	长沙市	长沙市	项目建设投资	100.00		1
长沙市铬污染物治理有限公司	长沙市	长沙市	环境治理	100.00		3



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙城发恒伟置业有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发	100.00		1
长沙恒志房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙恒宏房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙恒诚业房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙先导恒汇商业管理有限公司	长沙市	长沙市	商业管理		100.00	1
长沙恒图房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙先导恒创投资有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙先导恒泰房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		50.00	1
长沙先导恒达房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙城发恒坤置业有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙城发恒晟置业有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙城发恒城置业有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙城发恒世置业有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	1
长沙综合交通枢纽建设投资有限公司	长沙市	长沙市	交通建设投资		100.00	1
长沙先导资产经营管理有限公司	长沙市	长沙市	资产管理	100.00		1
长沙先导贺体资产管理有限公司	长沙市	长沙市	资产管理		100.00	1
长沙先导贺体投资有限公司	长沙市	长沙市	资产管理		100.00	1
长沙先导贺体房产管理有限公司	长沙市	长沙市	资产管理		100.00	1
湖南先导能源有限公司	娄底市	娄底市	汽车加气站经营	100.00		3
湖南先导中石化能源有限公司	长沙市	长沙市	石油化工		51.00	1
娄底市湘之源物流运输有限公司	娄底市	娄底市	货物运输		100.00	1
湖南先导洋湖再生水有限公司	长沙市	长沙市	再生水项目建设、运营	100.00		1
长沙城发智慧出行投资运营有限公司	长沙市	长沙市	汽车租赁	100.00		1
湘潭先导快线科技发展有限公司	湘潭市	湘潭市	汽车租赁		100.00	1
湖南先导北汽智慧能源科技有限公司	长沙市	长沙市	汽车租赁		46.00	1
长沙市停车场投资建设经营有限公司	长沙市	长沙市	停车场运营		100.00	2
湖南城发智慧维通科技有限公司	长沙市	长沙市	软件开发		51.00	1
湖南先导国际贸易有限公司	长沙市	长沙市	进出口业务	100.00		1
长沙县先导国际贸易有限公司	长沙县	长沙县	进出口业务		100.00	1
长沙先导产业投资有限公司	长沙市	长沙市	产业投资	100.00		1
长沙月亮岛文旅新城投资有限公司	长沙市	长沙市	项目建设投资	100.00		1
常宁市铅都项目管理有限公司	衡阳常宁市	衡阳常宁市	项目建设投资	80.00		1
长沙高铁西城建设投资有限公司	长沙市	长沙市	项目建设投资	60.00		1

注：1.取得方式说明：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他



(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙农村商业银行股份有限公司	湖南省长沙市	长沙市	金融业		10	权益法核算
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司	湖南省湘潭市	湘潭市	金融业		22	权益法核算
湖南岳阳农村商业银行股份有限公司	湖南省岳阳市	岳阳市	金融业		20	权益法核算
湖南汨罗农村商业银行股份有限公司	湖南省汨罗市	汨罗市	金融业		30	权益法核算

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
长沙城市发展集团有限公司	长沙市	城市建设投资	500 亿元	90.00	90.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	中节能先导城市节能有限公司	120,000,000.00	2017/1/25	2025/1/24	否
本公司	长沙长房恒伟房地产开发有限公司	142,900,000.00	2021/2/5	2023/2/4	否
本公司	长沙长房恒伟房地产开发有限公司	600,000,000.00	2022/4/8	2031/4/8	否

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。



十、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	14,071,728,608.86	13,390,313,320.03
减：坏账准备		
合计	14,071,728,608.86	13,390,313,320.03

(二)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,849,659,990.60		18,849,659,990.60	18,829,759,990.60		18,829,759,990.60
对联营企业投资	43,576,309.71		43,576,309.71	45,108,669.44		45,108,669.44
合计	18,893,236,300.31		18,893,236,300.31	18,874,868,660.04		18,874,868,660.04

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙先导城市建设投资有限公司	2,536,384,798.17			2,536,384,798.17		
长沙先导洋湖建设投资有限公司	5,715,000,000.00			5,715,000,000.00		
长沙先导产业投资有限公司	2,597,927,135.14			2,597,927,135.14		
长沙市滨江新城建设开发有限责任公司	2,521,400,000.00			2,521,400,000.00		
湖南湘江新区先导滨江私募基金发展合伙企业(有限合伙)	663,600,000.00			663,600,000.00		
长沙湘江新城投资有限公司	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00		
长沙城发恒伟置业有限公司	1,489,721,000.00			1,489,721,000.00		
长沙先导资产经营管理有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
湖南先导洋湖再生水有限公司	100,724,792.00			100,724,792.00		
长沙先导酒店投资有	63,000,000.00	3,900,000.00		66,900,000.00		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
限公司						
长沙市铭污染治理有限公司	31,356.28			31,356.28		
湖南先导国际贸易有限公司	505,000,000.00			505,000,000.00		
湖南先导能源有限公司	797,420,908.01			797,420,908.01		
长沙城发智慧出行投资运营有限公司	37,550,001.00			37,550,001.00		
常宁市铅都项目管理有限公司	102,000,000.00	16,000,000.00		118,000,000.00		
长沙高铁西城建设投资有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
合计	18,829,759,990.60	19,900,000.00		18,849,659,990.60		



2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							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
中节能先导城市节能 有限公司	28,641,633.40			22,243.88						28,663,877.28
长沙恒德卓伯根建设 投资有限公司	7,461,973.75			-1,075,438.44						6,386,535.31
长沙市信息基础设施 建设投资发展有限公 司	9,005,062.29			-479,165.17						8,525,897.12
合计	45,108,669.44			-1,532,359.73						43,576,309.71



(三) 投资收益

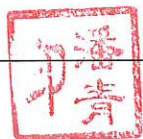
项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,532,359.73	
处置长期股权投资产生的投资收益		17,910,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	120,000,000.00	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	5,720,000.00	5,200,000.00
合计	124,187,640.27	23,110,000.00

长沙先导投资控股集团有限公司
 二〇二二年七月二十五日
 4301040094902

第 12 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

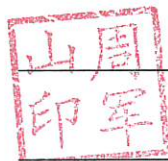
签名:



日期:

主管会计工作负责人

签名:



日期:

会计机构负责人

签名:



日期:





会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0017201

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年四月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 宋光荣
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1964-06-06
 Date of birth
 工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司湖南分所
 Working unit
 身份证号码 432401196406061013
 Identity card No.

证书编号:
 No. of Certificate

431000010005

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

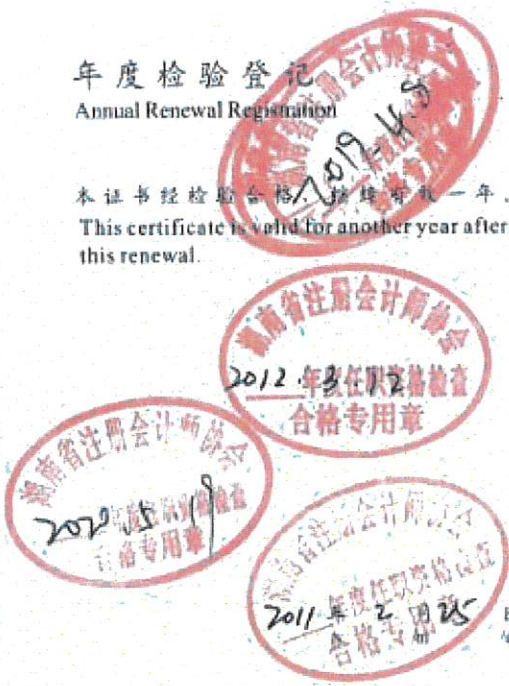
1998年12月1日

2013年5月3日补发



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所(普通合伙) 湖南分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 11月 4日
 ly /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(普通合伙) 长沙分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 4日
 ly /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南里程有限责任会计师事务所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 12月 22日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
长沙分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 12月 22日
y m d

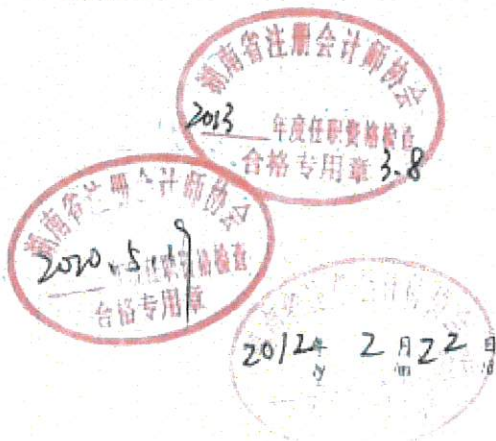


姓名 石 丹 斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-08-10
Date of birth
工作单位 湖南里程有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 431122119720810121
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100130037
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年 11月 01日
Date of Issuance 2013年 2月 22日 换发部