合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	期末余额	期初余额	项　　目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	289,259,240.87	516,779,786.82	短期借款	263,000,000.00	200,000,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	2,337,140,187.60	2,333,906,012.59	应付账款	98,777,966.04	115,870,495.69
应收款项融资			预收款项	5,960,939.08	6,555,773.07
预付款项	366,210.40	3,972.89	合同负债	396,221,629.60	664,564,518.66
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	2,765,661,124.92	2,675,588,254.89	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	2,011,151.48	3,372,644.81
应收股利			应交税费	210,314,450.39	214,937,764.21
买入返售金融资产			其他应付款	585,163,307.15	418,958,482.97
存货	3,196,934,628.98	2,890,980,749.37	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	52,114,872.64	57,108,332.12	持有待售负债		
流动资产合计	8,641,476,265.41	8,474,367,108.68	一年内到期的非流动负债	1,195,994,832.60	753,841,695.17
非流动资产：			其他流动负债	34,273,170.96	59,295,844.19
发放贷款和垫款			流动负债合计	2,791,717,447.30	2,437,397,218.77
债权投资			非流动负债：		
其他债权投资			保险合同准备金		
长期应收款			长期借款	1,069,379,952.62	1,082,654,783.04
长期股权投资	1,812,776,910.00	1,800,560,000.00	应付债券	1,303,011,095.04	1,903,011,095.04
其他权益工具投资	253,238,000.00	253,238,000.00	其中：优先股		
其他非流动金融资产			永续债		
投资性房地产	1,759,160,512.24	1,756,870,500.00	租赁负债		
固定资产	20,296,719.81	4,713,663.87	长期应付款	82,442,828.72	140,960,456.61
在建工程			长期应付职工薪酬		
生产性生物资产			预计负债		
油气资产			递延收益		
使用权资产			递延所得税负债	163,968,557.79	169,461,814.33
无形资产	1,623,754.62	471,186.76	其他非流动负债		
开发支出			非流动负债合计	2,618,802,434.17	3,296,088,149.02
商誉			负债合计	5,410,519,881.47	5,733,485,367.79
长期待摊费用	111,137.50		所有者权益（或股东权益）：		
递延所得税资产	2,009,752.42	2,009,752.42	实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动资产	75,000,600.00	90,509,201.39	其他权益工具		
非流动资产合计	3,924,217,386.59	3,908,372,304.44	其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	6,322,148,174.54	5,671,777,919.90
			减：库存股		
			其他综合收益	445,418,649.88	445,418,649.88
			专项储备		
			盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00
			一般风险准备		
			未分配利润	235,427,093.65	380,217,996.66
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	7,152,993,918.07	6,647,414,566.44
			少数股东权益	2,179,852.46	1,839,478.89
			所有者权益（或股东权益）合计	7,155,173,770.53	6,649,254,045.33
资产总计	12,565,693,652.00	12,382,739,413.12	负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,565,693,652.00	12,382,739,413.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年1-6月

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		332,012,861.75	543,134,868.88
其中：营业收入	五、（三十二）	332,012,861.75	543,134,868.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,971,797.28	436,726,510.90
其中：营业成本	五、（三十二）	262,954,504.88	419,211,071.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	4,284,452.17	4,928,083.04
销售费用	五、（三十四）	203,436.69	339,300.65
管理费用	五、（三十五）	6,955,800.47	6,929,158.33
研发费用			
财务费用	五、（三十六）	-1,426,396.93	5,318,897.52
其中：利息费用			5,998,030.42
利息收入		1,543,716.48	702,121.96
加：其他收益	五、（三十七）	18,080.25	16,709.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）		295.10
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）		-29,269,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）		-34,210.23
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、（四十一）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,059,144.72	77,122,052.36
加：营业外收入	五、（四十二）	1,441,758.51	431,097.79
减：营业外支出	五、（四十三）	411,697.37	219,886.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,089,205.86	77,333,263.88
减：所得税费用	五、（四十四）	14,902,123.05	21,208,439.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,187,082.81	56,124,824.27
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,187,082.81	56,124,824.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,846,709.24	55,630,440.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		340,373.57	494,383.94
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,187,082.81	56,124,824.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,846,709.24	55,630,440.33
归属于少数股东的综合收益总额		340,373.57	494,383.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：____元，上期被合并方实现的净利润为：____元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	本期金额	上期金额	项　　目	本期金额	上期金额
一.经营活动产生的现金流量：			收回投资收到的现金		10,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	71,762,632.03	109,061,643.38	取得投资收益收到的现金		295.10
客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
收到原保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计		10,295.10
收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,317.00	361,969,908.30
保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金		390,560,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金			质押贷款净增加额		
拆入资金净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
回购业务资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金		15,732,539.09
代理买卖证券收到的现金净额			投资活动现金流出小计	57,317.00	768,262,447.39
收到的税费返还		24,363,189.14	投资活动产生的现金流量净额	-57,317.00	-768,252,152.29
收到其他与经营活动有关的现金	97,622,945.70	292,554,832.21	三.筹资活动产生的现金流量：		
经营活动现金流入小计	169,385,577.73	425,979,664.73	吸收投资收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	210,784,829.05	352,366,871.44	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
客户贷款及垫款净增加额			取得借款收到的现金	374,025,169.54	690,242,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	650,370,254.64	956,353,094.45
支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流入小计	1,024,395,424.18	1,646,595,094.45
拆出资金净增加额			偿还债务支付的现金	496,078,119.97	333,200,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	265,790,676.85	73,730,775.65
支付保单红利的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,165,182.67	6,187,470.93	支付其他与筹资活动有关的现金	112,153,975.79	53,149,213.97
支付的各项税费	10,822,480.09	57,923,664.66	筹资活动现金流出小计	874,022,772.61	460,079,989.62
支付其他与经营活动有关的现金	322,139,739.60	302,741,030.03	筹资活动产生的现金流量净额	150,372,651.57	1,186,515,104.83
经营活动现金流出小计	550,912,231.41	719,219,037.06	四.汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动产生的现金流量净额	-381,526,653.68	-293,239,372.33	五.现金及现金等价物净增加额	-231,211,319.11	125,023,580.21
二.投资活动产生的现金流量：			加：期初现金及现金等价物余额	520,470,559.98	82,209,706.06
			六.期末现金及现金等价物余额	289,259,240.87	207,233,286.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				5,671,777,919.90		445,418,649.88		50,000,000.00		380,217,996.66		6,647,414,566.44	1,839,478.89	6,649,254,045.33
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	100,000,000.00				5,671,777,919.90		445,418,649.88		50,000,000.00		380,217,996.66		6,647,414,566.44	1,839,478.89	6,649,254,045.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					650,370,254.64						-44,790,903.01		505,579,351.63	340,373.57	505,919,725.20
（一）综合收益总额											44,846,709.24		44,846,709.24	340,373.57	45,187,082.81
（二）所有者投入和减少资本					650,370,254.64								650,370,254.64		650,370,254.64
1.所有者投入的资本					650,370,254.64								650,370,254.64		650,370,254.64
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											-89,637,612.25		-189,637,612.25		-189,637,612.25
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-89,637,612.25		-189,637,612.25		-189,637,612.25
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
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	100,000,000.00				6,322,148,174.54		445,418,649.88		50,000,000.00		235,427,093.65		7,152,993,918.07	2,179,852.46	7,155,173,770.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	上年金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				3,432,102,968.85		447,447,626.49		50,000,000.00		256,792,108.40		4,286,342,703.74	2,731,419.40	4,289,074,123.14
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	100,000,000.00				3,432,102,968.85		447,447,626.49		50,000,000.00		256,792,108.40		4,286,342,703.74	2,731,419.40	4,289,074,123.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					53,609,057.43						1,207,540.75		54,816,598.18	-1,154,435.15	53,662,163.03
（一）综合收益总额											1,207,540.75		1,207,540.75	445,564.85	1,653,105.60
（二）所有者投入和减少资本					53,609,057.43								53,609,057.43		53,609,057.43
1.所有者投入的普通股					53,609,057.43								53,609,057.43		53,609,057.43
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														-1,600,000.00	-1,600,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-1,600,000.00	-1,600,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
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	100,000,000.00				3,485,712,026.28		447,447,626.49		50,000,000.00		257,999,649.15		4,341,159,301.92	1,576,984.25	4,342,736,286.17

法定代表人：叶源火印　　主管会计工作负责人：郑伟建印　　会计机构负责人：陈霞晓印

资产负债表

2023年6月30日

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	期末余额	期初余额	项　　目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	262,844,031.32	498,883,749.63	短期借款	263,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	2,374,502,867.27	2,333,868,929.69	应付账款	97,895,604.09	104,866,162.09
应收款项融资			预收款项	5,207,296.08	6,555,773.07
预付款项	366,210.40	3,972.89	合同负债	48,342,829.11	51,775,079.17
其他应收款	2,718,901,356.47	2,706,705,061.52	应付职工薪酬	726,056.96	716,939.18
其中：应收利息			应交税费	191,874,537.47	213,969,870.79
应收股利			其他应付款	657,584,605.56	411,600,826.06
存货	2,592,684,942.45	2,001,271,400.44	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	1,105,994,832.60	699,141,695.17
其他流动资产	5,874,685.86	7,911,163.62	其他流动负债	4,027,547.80	4,158,922.74
流动资产合计	7,955,174,093.77	7,548,644,277.79	流动负债合计	2,374,653,309.67	1,692,785,268.27
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	977,517,836.00	962,523,096.60
其他债权投资			应付债券	1,303,011,095.04	1,903,011,095.04
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	1,963,566,503.53	1,943,471,029.00	永续债		
其他权益工具投资	253,238,000.00	253,238,000.00	租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款	82,442,828.27	140,960,456.61
投资性房地产	1,759,160,512.24	1,756,870,500.00	长期应付职工薪酬		
固定资产	4,448,171.63	4,647,384.14	预计负债		
在建工程			递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债	163,968,557.79	163,968,557.79
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计	2,526,940,317.10	3,170,463,206.04
无形资产	429,367.00	471,186.76	负债合计	4,901,593,626.77	4,863,248,474.31
开发支出			所有者权益（或股东权益）：		
商誉			实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00
长期待摊费用			其他权益工具		
递延所得税资产	2,009,263.70	2,009,263.70	其中：优先股		
其他非流动资产	40,000,600.00	40,000,600.00	永续债		
非流动资产合计	4,022,852,418.10	4,000,707,963.60	资本公积	6,238,339,478.80	5,663,802,545.10
			减：库存股		
			其他综合收益	445,418,649.88	445,418,649.88
			专项储备		
			盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00
			一般风险准备		
			未分配利润	242,674,756.42	426,882,572.10
			所有者权益（或股东权益）合计	7,076,432,885.10	6,686,103,767.08
资产总计	11,978,026,511.87	11,549,352,241.39	负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,978,026,511.87	11,549,352,241.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2023年度1-6月

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	44,008,420.99	537,989,542.23
减：营业成本	31,267,094.73	417,262,420.53
税金及附加	3,024,579.46	4,414,144.01
销售费用	186,881.30	291,075.00
管理费用	4,458,803.00	5,856,089.04
研发费用		
财务费用	-1,181,580.15	-503,696.58
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	16,338.17	584.10
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		-29,269,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,527.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,268,980.82	81,382,466.93
加：营业外收入	1,224,257.69	400,450.10
减：营业外支出	327,447.00	103,778.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,165,791.51	81,679,138.76
减：所得税费用	1,735,994.94	20,422,651.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,429,796.57	61,256,487.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,429,796.57	61,256,487.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	5,429,796.57	61,256,487.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年度1-6月

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	本期金额	上期金额
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	42,965,924.00	15,084,959.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	90,832,341.49	395,594,210.77
经营活动现金流入小计	133,798,265.49	410,679,170.52
购买商品、接受劳务支付的现金	139,660,196.02	233,278,305.35
支付给职工以及为职工支付的现金	2,745,311.75	2,368,281.37
支付的各项税费	8,606,050.47	47,655,208.07
支付其他与经营活动有关的现金	224,400,679.87	183,283,491.96
经营活动现金流出小计	375,412,238.11	466,585,286.75
经营活动产生的现金流量净额	-241,613,972.62	-55,906,116.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,099.46
投资支付的现金		573,560,000.00
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		573,783,099.46
投资活动产生的现金流量净额		-573,783,099.46
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	317,980,990.00	227,812,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	469,607,916.95	956,353,094.45
筹资活动现金流入小计	787,588,906.95	1,184,165,094.45
偿还债务支付的现金	424,070,000.00	333,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	245,790,676.85	64,287,063.91
支付其他与筹资活动有关的现金	112,153,975.79	53,149,213.97
筹资活动现金流出小计	782,014,652.64	450,636,277.88
筹资活动产生的现金流量净额	5,574,254.31	733,528,816.57
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	-236,039,718.31	103,839,600.88
加：期初现金及现金等价物余额	498,883,749.63	64,373,158.24
六、期末现金及现金等价物余额	262,844,031.32	168,212,759.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度1-6月

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本年金额											
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				5,663,802,545.10		445,418,649.88		50,000,000.00		426,882,572.10		6,686,103,767.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				5,663,802,545.10		445,418,649.88		50,000,000.00		426,882,572.10		6,686,103,767.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					574,536,933.70						-184,207,815.68		390,329,118.02
（一）综合收益总额											5,429,796.57		5,429,796.57
（二）所有者投入和减少资本					574,536,933.70								574,536,933.70
1.所有者投入的资本					574,536,933.70								574,536,933.70
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											-189,637,612.25		-189,637,612.25
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-189,637,612.25		-189,637,612.25
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
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	100,000,000.00				6,238,339,478.80		445,418,649.88		50,000,000.00		242,674,756.42		7,076,432,885.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2023年度1-6月

编制单位：安溪县小城镇建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				3,432,102,968.85		447,447,626.49		50,000,000.00		282,979,845.56		4,312,530,440.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				3,432,102,968.85		447,447,626.49		50,000,000.00		282,979,845.56		4,312,530,440.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					52,629,057.43						9,764,443.83		62,393,501.26
（一）综合收益总额											9,764,443.83		9,764,443.83
（二）所有者投入和减少资本					52,629,057.43								52,629,057.43
1.所有者投入的普通股					52,629,057.43								52,629,057.43
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.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
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	100,000,000.00				3,484,732,026.28		447,447,626.49		50,000,000.00		292,744,289.39		4,374,923,942.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司的基本情况

1.公司概况

安溪县小城镇建设投资有限公司（以下简称本公司）系由安溪县财政局出资组建的有限责任公司，统一社会信用代码为91350524696648 63X2。截至2023年6月30日止，公司注册资本为10,000.00万元人民币；法定代表人：林水荣；注册地址：安溪县；企业住所：安溪县城厢镇二环南路1号金融行政服务中心5号楼C幢14层；公司类型：有限责任公司（国有独资）；经营范围：小城镇市政建设、镇区道路、供水、供电、排污、绿化美化行业的投资；建材批发；房地产项目开发、房屋出租、保障性住房建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2.公司历史沿革

本公司于2009年11月30日取得安溪县工商行政管理局核发的（安）登记内名预核字【2009】第0524091130029号《企业名称预先核准通知书》，申请办理设立登记。

2009年12月7日，本公司收到安溪县财政局以货币出资缴纳的实收资本合计人民币10,000.00万元。该次出资业经泉州大同会计师事务所有限公司泉大会所验字（2009）第268号《验资报告》审验确认。

2022年6月29日安溪县人民政府批复，将本公司100%股权，无偿划转给安溪城建集团有限公司持有

截至2023年6月30日，公司实际收到股东投入的注册资本如下：

单位：人民币万元

股东	注册资本		实收资本	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
安溪城建集团有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00
合计	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00

3.公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司主要经营范围：小城镇市政建设、镇区道路、供水、供电、排污、绿化美化行业的投资；建材批发；房地产项目开发、房屋出租、保障性住房建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品或提供的劳务：各类城市公共基础设施、城建安置房、保障性住房和商品住房的工程建设、土地整理开发。

4.本期的合并财务报表范围

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	注册地址	法人代表	经营范围	统一社会信用代码
1	安溪县银泰凯宾物业管理服务有限公司	80.00%	80.00%	3,000,000.00	福建省泉州市安溪县金融行政服务中心5号楼C幢14层	庄艳萍	物业管理服务；商务代理服务；房地产经纪及房屋租赁；市政工程管理；园林绿化工程施工；企事业单位的后勤服务和管理；家政服务；商务会议的策划和咨询；广告设计、制作、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	91350524315379094N

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	注册地址	法人代表	经营范围	统一社会信用代码
2	安溪县安兴教育投资有限公司	100.00%	100.00%	200,000,000.00	福建省安溪县城厢镇二环南路1号金融行政服务中心5号楼C幢1408室	林振艺	一般项目：以自有资金从事投资活动；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；教育教学检测和评价活动；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；招生辅助服务；安全咨询服务；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；体验式拓展活动及策划；教学专用仪器销售；教学用模型及教具销售；自费出国留学中介服务；停车场服务；文化场馆管理服务；餐饮管理；供应链管理服务；软件开发；住房租赁；企业总部管理；服装服饰批发；服装服饰零售；托育服务；物业管理；园区管理服务；办公设备销售；非居住房地产租赁；酒店管理；体育保障组织；外卖递送服务；机动车充电销售；体育场地设施经营许可项目：校车运营服务；房地产开发经营。	91350524MACD097421

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	注册地址	法人代表	经营范围	统一社会信用代码

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	注册地址	法人代表	经营范围	统一社会信用代码
1	福建盛桥投资有限公司	100.00%	100.00%	100,000,000.00	福建省泉州市安溪县城厢镇二环南路1号金融行政服务中心5号楼C幢14层	黄毅鹏	对城镇市政建设、村政改造建设及工业区道路、供水、供电、排污、温泉、温泉、绿化行业的投资；建筑工程设计咨询；项目投资咨询；房地产项目开发、房屋出租、保障性住房建设；房地产信息咨询；商务信息咨询（以上项目不含证券、期货、金融投资咨询）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	91350524084310267Y
2	福建省安溪县五交化贸易有限公司	100.00%	100.00%	900,000.00	福建省安溪县凤城镇河滨北路277号501室	黄秋田	五金、交电	91350524156340183P
3	安溪县民福企业管理有限公司	100.00%	100.00%	255,000.00	福建省泉州市安溪县凤城镇新华路422号	吴冬熊	管理本企业资产	91350524156342162l

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	注册地址	法人代表	经营范围	统一社会信用代码
4	福建省安溪县饮服服务有限公司	100.00%	100.00%	2,530,000.00	福建省泉州市安溪县凤城镇新华路102号	林松涛	对本公司下属单位的经营管理	913505241563400959

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期

收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务

购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。公司现金包括库存现金及随时可用于支付的银行存款。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。公司对于此类金融资产，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

公司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。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。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司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

除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外，公司将其余所有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，公司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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由公司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。其他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，公司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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保

留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险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，本公司采用未来 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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；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，本公司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。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

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

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司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。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	1.关联方组合；2.特殊业务的应收款项，例如：政府及有关政府部门款项，备用金、保证金、代扣代缴款项等不计提坏账准备

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
余额百分比法组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	余额百分比法

本公司利用应收款项账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	**预计信用损失率**
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

（十一）存货

1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、低值易耗品、周转包装物、开发成本、开发间接费用、开发产品等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允

的除外。

发出存货的计价方法：个别计价法核算。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品及周转包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。一般销售价格按照销售模式及经营产品的不同，结合存货的库龄及近期市场价格等综合因素确定，主要包括两个部分：

①估计售价：根据不同的产品系列及分段的存货库龄，预计销售价对应的毛利率水平综合确定。

②估计的销售费用及销售税金：按照销售模式分别确定不同的比例。

同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换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 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、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》确定。

3.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“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，公司按照《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”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十三）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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应同时满足：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）公司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做出合理的估计。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十四）固定资产

1.固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2.折旧方法

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
运输设备	5.00%	4年	23.75%
电子设备	5.00%	3年	31.67%
办公设备及其他	5.00%	5年	19.00%
房屋及建筑物	5.00%	40年	2.38%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十五）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未

办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1.无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

2.内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并

理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出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、产品等所发生的支出。公司截止目前研究开发项目全部处于研究阶段，支出全部计入费用。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或

者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职

工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，

本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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。

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

（1）本公司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；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

2.与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）保障房销售：在安置房完工并验收合格，签订了安置协议，并按安置协议规定足额收取安置户应支付款项且交付保障房之后确认收入实现，其中政府拆迁补偿款为政府代被征收户直接拨付小城投公司。（2）商业地产销售：房屋完工并验收合格，签订销售合同，并取得了买方按销售合同约定交付的全额房款或取得收取全部购房款权利并履行了合同规定的交房义务后，确认收入的实现。（3）动产、不动产租赁收入：与租赁相关的经济利益能够流入企业，租赁收入的金额能够可靠计量时，确认租赁收入的实现。公司按合同或协议约定的租金在租赁期内按直线法确认租赁收入。（4）代建项目：建设项目完工并验收合格，并将建设项目移交后确认。

（二十二）合同成本

合同成本包括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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3） 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1） 企业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（1）减（2）的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

（1）公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3.作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；发生的初始直接费用；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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，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。

本公司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时，如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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

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

A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4.作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

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。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十一）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，

并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十六)公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计的变更以及差错更正说明

(一)会计政策变更

公司报告期内未发生重要会计政策变更。

(二)会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更。

(三)前期会计差错更正

公司报告期内未发生重要会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售额为纳税人发生应税行为取得的全部价款和价外费用，财政部和国家税务总局另有规定的除外。 一般计税：应纳税额为当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额。 简易计税：按照销售额和征收率计算应纳税额，并不得抵扣进项税额。	税率：9%、6% 征收率：5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	按超率累进税率 30%-60%
房产税	房产原值一次减除 10%至 30%后的余值或房产租金收入	依照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%

七、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,399.39	402.31
银行存款	289,233,841.48	516，779，384.51
其他货币资金		
合计	289,259,240.87	516，779，786.82

项目	期末余额	期初余额
其中：存在境外的款项总额		

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	1,195,262,103.27
1—2年（含2年）	452,244,823.36
2—3年（含3年）	102,312,004.48
3—4年（含4年）	124,591,889.00
4—5年（含5年）	118,901,643.18
5年以上	343,829,679.20
减：坏账准备	1,954.89
合计	2,337,140,187.60

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	2,337,142,142.49	100	1954.89		2,337,140,187.60
组合1：账龄组合	39,037.79	0.01	1,954.89	5.01	37,082.90
组合2：其他组合	2,337,103,104.70	99.99			2,337,103,104.70
合计	2,337,142,142.49	100	1,954.89	0	2,337,140,187.60

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	2,333,907,967.48	100.00	1,954.89	0.00	2,333,906,012.59
组合1：账龄组合	39,037.79	0.01	1,954.89	5.01	37,082.90

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合2：其他组合	2,333,868,929.69	99.99			2,333,868,929.69
合计	2,333,907,967.48	100.00	1,954.89	0.00	2,333,906,012.59

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	39,017.79	1,950.89	5.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	20.00	4.00	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	39,037.79	1,954.89	

（续上表）

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	39,017.79	1,950.89	5.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	20.00	4.00	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	39,037.79	1,954.89	

其他组合计计提坏账准备的应收账款款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
政府及政府部门款项	2,337,103,104.70			2,333,868,929.69		
合　计	2,337,103,104.70			2,333,868,929.69		

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	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额	款项性质
安溪县城厢镇人民政府	1,192,996,193.04	51.05		安置房回购款
安溪县参内镇人民政府	303,397,693.30	12.98		安置房回购款
安溪县政府大院危房改造领导小组	291,340,871.20	12.47		安置房回购款
安溪县妇幼保健院	251,877,254.29	9.37		代建项目回购款
安溪县城市建设投资有限公司	218,970,000.00	2.55		代建项目回购款
合计	2,258,582,011.83	88.42		

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	366,210.40	100.00	3,972.89	100.00
1-2年	0	0		
合计	366,210.40	100.00	3,972.89	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
中石化森美（福建）石油有限公司泉州分公司	10,000.00	2.73
国网福建安溪县供电有限公司	356,210.40	97.27
合计	366,210.40	100.00

（五）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	2,765,661,124.92	2,675,588,254.89
合计	2,765,661,124.92	2,675,588,254.89

1. 应收利息：无

2. 应收股利：无

3. 其他应收款项

类别	期末数				
	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	2,773,698,179.72	100.00	8,037,054.80	0.29	2,765,661,124.92
合　计	2,773,698,179.72	100.00	8,037,054.80	0.29	2,765,661,124.92

（续上表）

类别	期初数				
	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	2,683,625,309.69	100.00	8,037,054.80	0.29	2,675,588,254.89
合　计	2,683,625,309.69	100.00	8,037,054.80	0.29	2,675,588,254.89

（1）单项计提坏账准备的其他应收款项情况：无

（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

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）						
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)	92,637.00	37,054.80	40.00	92,637.00	37,054.80	40.00
4-5年(含5年)						
5年以上	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00
合计	8,092,637.00	8,037,054.80		8,092,637.00	8,037,054.80	

2. 其他组合

组合名称	期末数	期初数
代扣代缴组合	2,156,827.82	3,236,573.68
保证金、押金组合	23,687,500.00	39,688,500.00
政府及有关政府部门	2,739,761,214.90	2,632,607,599.01

组合名称	期末数	期初数
合　计	2,765,605,542.72	2,675,532,672.69

（1）收回或转回的坏账准备情况：无

（2）本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款余额的比例（%）	款项性质
福建安溪城南开发建设有限公司	558,400,000.00	20.19	往来款
安溪县兴泉铁路开发有限公司	373,000,000.00	13.49	往来款
安溪城东开发建设有限公司	346,350,000.00	12.52	往来款
安溪县财政局	276,910,938.58	10.01	往来款
安溪县国有资产投资有限公司	248,008,000.00	8.97	往来款
合计	1,802,668,938.58	65.18	

（4）由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

（5）其他应收款项转移，如证券化、保理等：无

（6）企业应披露涉及政府补助的应收款项：无

（六）存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	774,521,299.54		774,521,299.54	820,299,694.50		820,299,694.50
开发成本	2,422,463,329.44		2,422,463,329.44	2,070,681,054.87		2,070,681,054.87
合计	3,196,934,628.98		3,196,934,628.98	2,890,980,749.37		2,890,980,749.37

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,549,749.21	3,817,299.13
预缴税费	44,565,123.43	51,001,020.75
房地产销售佣金		2,290,012.24
合计	52,114,872.64	57,108,332.12

(八)长期股权投资

项目	期末余额	期初余额

泉州白濑水利枢纽工程投资开发有限公司	1,800,560,000.00	1,800,560,000.00
安溪南星大酒店	12,216,910.00	
合计	1,812,776,910.00	1,800,560,000.00

（八）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非上市权益性工具投资	253,238,000.00	253,238,000.00
合计	253,238,000.00	253,238,000.00

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
泉州市泉三高速公路投资责任有限公司	253,238,000.00					出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计	253,238,000.00						

（九）投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	1,756,870,500.00	1,756,870,500.00
二、本期变动	2,290,012.24	2,290,012.24
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加	2,290,012.24	2,290,012.24
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	1,759,160,512.24	1,759,160,512.24

（十）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,296,719.81	4,713,663.87
固定资产清理		
合计	20,296,719.81	4,713,663.87

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,680,179.42	1,453,224.09	932,292.63	1,408,740.01	8,474,436.15
2.本期增加金额	18,966,997.10	263,233.39	0.00	237,748.22	19,467,978.71
（1）购置		36,880.53		26,089.41	62,969.94
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加	18,966,997.10	226,352.86		211,658.81	19,405,008.77
（4）其他					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转投资性房地产					
4.期末余额	23,647,176.52	1,716,457.48	932,292.63	1,646,488.23	27,942,414.86
二、累计折旧					
1.期初余额	741,028.40	1,246,759.66	776,803.90	1,006,840.94	3,771,432.90
2.本期增加金额	3,458,782.11	63,690.60	76,945.65	274,843.79	3,874,262.15
（1）计提	307,589.67	63,690.60	76,945.65	84,151.51	532,377.43
（2）企业合并增加	3,151,192.44			190,692.28	3,341,884.72
3.本期减少金额	-		-		0.00
（1）处置或报废					0.00
（2）转投资性房地产					
4.期末余额	4,199,810.51	1,310,450.26	853,749.55	1,281,684.73	7,645,695.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,447,366.01	406,007.22	78,543.08	364,803.50	20,296,719.81
2.期初账面价值	3,939,151.02	213,029.92	155,488.73	405,994.20	4,713,663.87

2、公司尚未办理产权证的房屋建筑物如下：

金融中心5#14层系自建自用房产，截止至2023年6月30日，已办理国有土地使用权分割转让证，但尚未办理产权证。

3、公司不存在暂时闲置的固定资产。

4、公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5、公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项目	金额	合计
一、账面原值		
1.期初余额	864,911.56	864,911.56
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加	1,632,247.95	1,632,247.95
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,497,159.51	2,497,159.51
二、累计摊销		
1.期初余额	393,724.80	393,724.80
2.本期增加金额	479,680.09	479,680.09
（1）计提	479,680.09	479,680.09
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	873,404.89	873,404.89
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		

项目	金额	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,623,754.62	1,623,754.62
2.期初账面价值	864,911.56	864,911.56

（十二）长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
专项维修金	111,137.50	
合计	111,137.50	

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,039,009.68	2,009,752.42	8,039,009.68	2,009,752.42
合　计	8,039,009.68	2,009,752.42	8,039,009.68	2,009,752.42

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	61,982,698.00	13,664,588.99	61,982,698.00	15,495,674.50
非同一控制企业合并资产评估增值	21,973,026.16	3,662,171.03	21,973,026.16	5,493,256.54
投资性房地产转换日产生的暂时性差异	593,891,533.16	146,641,797.77	593,891,533.16	148,472,883.29
合　计	677,847,257.32	163,968,557.79	677,847,257.32	169,461,814.33

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
福建省城乡综合开发投资有限责任公司	12,500,000.00	12,500,000.00
已拆迁房产	12,500,600.00	12,500,600.00
待处置债权	11,000,000.00	11,000,000.00
安置房回购款	39,000,000.00	54,508,601.39
合计	75,000,600.00	90,509,201.39

（十五）短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款		
抵押借款	263,000,000.00	200,000,000.00
合计	263,000,000.00	200,000,000.00

（十六）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	98,777,966.04	115,834,195.69
应付货款		36,000.00
合计	98,777,966.04	115,870,495.69

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
中建海峡建设发展有限公司	5,861,756.72	2-3年	工程未结算
福建省惠一建设工程有限公司	185,999.00	3年以上	工程未结算
合计	6,047,755.72		

（十七）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	5,960,939.08	6,555,773.07
合计	5,960,939.08	6,555,773.07

2、无账龄超过1年的重要预收款项。

（十八）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收购房款	395,904,875.62	664,093,581.92
预收物业服务、水电公摊等费用	316,753.98	470,936.74
合计	396,221,629.60	664,564,518.66

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,186,106.81	5,615,728.68	6,978,483.70	1,823,351.79
二、离职后福利-设定提存计划	186,538.00	225,334.69	224,073.00	187,799.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,372,644.81	5,841,063.37	7,202,556.70	2,011,151.48

（二十）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	31,544,312.42	30,662,950.69
城市维护建设税	867,946.35	801,922.90
教育费附加	537,359.63	482,872.55
地方教育附加	219,857.92	320,257.13
企业所得税	33,454,428.59	57,365,507.55
土地增值税	133,230,907.68	122,130,971.58
印花税	1,966,503.76	1,975,457.53
城镇土地使用税	1,197,898.93	1,197,824.28
房产税	7,295,235.11	
合计	210,314,450.39	214,937,764.21

（二十一）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,571,569.71	1,571,569.71
其他应付款项	583,591,737.44	417,386,913.26
合计	585,163,307.15	418,958,482.97

1、应付股利情况

项　目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,571,569.71	1,571,569.71
合　计	1,571,569.71	1,571,569.71

2、其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
往来款	505,091,541.23	326,842,743.45
水电公摊周转金	324,823.34	324,300.00
代收代付款	41,828,072.00	57,197,259.56
押金及保证金	14,212,405.74	14,991,042.34
未付投资款	19,852,755.20	16,000,000.00
其他	3,853,709.64	2,031,567.91
合计	585,163,307.15	417,386,913.26

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一、一年内到期的长期借款	249,312,000.00	241,322,000.00
其中：保证借款	239,312,000.00	157,062,000.00
抵押借款		54,700,000.00
信用借款		5,560,000.00
质押借款	10,000,000.00	24,000,000.00
二、一年内到期的长期应付款	146,682,832.60	312,519,695.17
其中：保证借款	146,682,832.60	312,519,695.17
抵押及质押借款		
三、一年内到期的应付债券	800,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,195,994,832.60	753,841,695.17

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	34,273,170.96	59,295,844.19

（二十四）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,235,371,952.62	777,265,096.60
信用借款		88,880,000.00
抵押借款		143,831,686.44
质押借款	83,320,000.00	314,000,000.00
减:一年内到期的长期借款	249,312,000.00	241,322,000.00
合计	1,069,379,952.62	1,082,654,783.04

（二十五）应付债券

1.应付债券

项 目	期末余额	期初余额
20 安溪城建债	606,260,863.66	611,991,508.28
20 安溪城建债 02	148,464,556.36	151,339,491.23
21 安溪 01		597,870,549.82
22 安溪 01	495,715,687.04	496,434,915.57
债券利息	52,569,987.98	45,374,630.14
合计	1,303,011,095.04	1,903,011,095.04

（二十六）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	82,442,828.72	140,960,456.61
专项应付款		
合计	82,442,828.72	140,960,456.61

长期应付款期末明细如下：

项目	期末余额	期初余额
远东国际融资租赁有限公司	82,968,847.60	261,993,249.85
华融金融租赁股份有限公司	39,845,111.91	65,517,246.39
华夏金融租赁有限公司	106,311,701.81	125,969,655.54
减:一年内到期的长期应付款	146,682,832.60	312,519,695.17
合计	82,442,828.72	140,960,456.61

（二十七）实收资本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股比例（%）			金额	持股比例（%）
安溪城建集团有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,250,302,019.90	650,370,254.64		5,900,672,274.54
其他资本公积	421,475,900.00			421,475,900.00
合计	5,671,777,919.90	650,370,254.64		6,322,148,174.54

（二十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	445,418,649.88						445,418,649.88
其中：投资性房地产公允价值计量转换及处置	445,418,649.88						445,418,649.88
其他综合收益合计	445,418,649.88						445,418,649.88

（三十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

（三十一）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	380,217,996.66	470,286,536.68
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	380,217,996.66	470,286,536.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,846,709.24	114,071,459.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	189,637,612.25	204,140,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	235,427,093.65	380,217,996.66

（三十二）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
保障房销售	34,031,541.72	31,267,094.73	524,670,504.65	416,338,335.03
商业地产销售	283,662,306.40	229,684,621.45	1,334,678.10	783,660.78
租赁服务	9,976,879.27		12,051,026.15	
物业服务	4,342,134.36	2,002,788.70	5,009,852.51	2,089,075.55
贸易服务			68,807.47	
合计	332,012,861.75	262,954,504.88	543,134,868.88	419,211,071.36

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	1,477,319.05	2,164,928.21
城市维护建设税	74,705.69	150,930.17
教育费附加	44,823.42	90,558.08
地方教育费附加	29,892.28	60,372.07
印花税	40,232.65	303,791.15

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,141,911.91	1,455,868.75
土地使用税	430,146.17	389,650.62
其他税费	45,421.00	311,983.99
合计	4,284,452.17	4,928,083.04

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传广告费	5,212.87	37,495.32
人员工资		290,675.00
模型制作	186,881.30	
折旧费	9,960.33	9,960.33
办公费	872.19	
差旅费	510.00	1,170.00
合计	203,436.69	339,300.65

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,919,610.80	3,556,678.04
业务招待费	33,265.50	41,266.00
办公费	239,357.23	378,582.23
差旅费	14,468.89	24,247.00
车辆费用	17,336.49	71,864.31
折旧费	524,106.13	304,108.14
修理费	1,663.77	354.00
无形资产摊销	479,680.09	40,791.00
中介费用	457,184.28	345,044.19
劳务费	20,732.00	236,480.00
水电费	108,089.25	87,081.05
维护费	57,970.83	22,197.19
劳动保护费	37,725.00	3,600.00
工程改造费	890,383.46	1,753,655.10
其他费用	154,226.75	63,210.08
合计	6,955,800.47	6,929,158.33

（三十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		5,998,030.42
减：利息收入	1,565,686.80	702,121.96
银行手续费	139,289.87	22,989.06
合计	-1,426,396.93	5,318,897.52

（三十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	18,080.25	4,961.43
个税返还		1,967.98
稳岗补贴		9,780.10
合计	18,080.25	16,709.51

（三十八）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益		295.10
合　计		295.10

（三十九）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
按公允价值计量的投资性房地产		-29,269,100.00
合计		-29,269,100.00

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-34,210.23
合计		-34,210.23

（四十一）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		
违约金		
罚款收入		400,000.00
补偿金		
其他	1,441,758.51	31,097.79

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,441,758.51	431,097.79

（四十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	84,132.00	116,108.00
滞纳金	118.37	
赔偿金	20,555.00	103,777.00
其他	306,892.00	1.27
合计	411,697.37	219,886.27

（四十三）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,902,123.05	28,533,392.54
递延所得税费用		-7,324,952.93
合计	14,902,123.05	21,208,439.61

（四十五）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	45,187,082.81	56,124,824.27
加：信用减值准备		34,210.23
固定资产折旧	532,377.43	316,407.90
无形资产摊销	479,680.09	40,791.00
长期待摊费用摊销	146,864.89	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		29,269,100.00
财务费用(收益以“-”号填列)		5,998,030.42
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-7,677.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-7,993,600.54

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少(增加以“-”号填列)	-305,953,879.61	102,825,300.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-93,669,282.55	-792,518,412.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,249,496.74	312,671,654.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-381,526,653.68	-293,239,372.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	289,259,240.87	207,233,286.27
减：现金的期初余额	501,427,516.31	82,209,706.06
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	-212,168,275.44	125,023,580.21

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	289,259,240.87	207,233,286.27
其中：库存现金	25,399.39	483.95
可随时用于支付的银行存款	289,233,841.48	207,232,802.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	289,259,240.87	207,233,286.27

（四十六）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
存货	431,514,669.00	抵押担保
投资性房地产	849,359,400.00	抵押担保

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年6月30日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪县南翼新城建设有限公司	11500	2016-1-29	2030-8-31	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪县南翼新城建设有限公司	27992	2017-4-1	2032-3-27	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建安溪产业园开发有限公司	2800	2017-3-22	2028-3-21	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪县龙门镇小城镇开发建设有限公司	15600	2019-11-1	2029-10-30	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪县医院	7600	2021-5-25	2027-5-24	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建安溪城南开发建设有限公司	4206	2022-1-6	2028-12-31	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪崇卿小城镇开发建设有限公司	4400	2021-8-30	2034-8-17	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪县妇幼保健院	5000	2022-12-9	2023-12-9	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安县中医院	8000	2022-4-28	2023-4-28	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建省安溪县城东物资有限公司	5400	2022-1-31	2032-1-11	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建省安溪县城东物资有限公司	5400	2022-5-31	2025-5-30	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建省安溪县自来水公司	4206	2022-5-31	2025-5-30	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建省安溪县自来水公司	8447.43	2022-1-7	2028-12-31	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	4750	2022-9-23	2025-9-22	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	3600	2022-4-20	2024-4-20	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	23336.37	2022-4-20	2024-4-20	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	9130.17	2022-8-22	2027-9-12	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	23300	2022-11-29	2027-11-29	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪县兴泉铁路开发有限公司	5148.093679	2022-11-28	2023-11-28	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪县兴泉铁路开发有限公司	4250	2021-10-25	2024-10-24	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	7305.984859	2022-4-29	2024-4-27	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	8444.29	2022-12-28	2027-12-30	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪茶叶批发市场开发有限公司	3000	2023-1-16	2026-1-16	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	1500	2023-4-21	2024-4-20	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	20000	2023-4-24	2026-4-24	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	国富瑞（福建）信息技术产业园有限公司	20000	2023-5-11	2026-5-10	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建省安溪水务集团有限公司	4000	2023-5-16	2027-5-15	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建省安溪经济开发区投资建设有限公司	3000	2023-1-16	2052-10-31	否

2、期末对关联方担保事项明细（单位：万元）

安溪县小城镇建设投资有限公司	泉州安创贸易有限公司	3774	2021-11-30	2028-11-30	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建省安溪县对外贸易公司	4427	2021-11-18	2031-11-18	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪县物资有限责任公司	1000	2022-11-28	2023-11-28	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建安溪医药有限公司	16150	2022-11-9	2025-11-7	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪安盈投资有限公司	13500	2022-9-28	2027-9-28	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪安盈投资有限公司	15476	2021-6-10	2036-5-31	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪安盈投资有限公司	15200	2022-1-20	2024-1-20	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪安盈投资有限公司	46880	2021-9-29	2026-9-27	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪安盈投资有限公司	25000	2022-11-29	2025-11-29	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪城建集团有限公司	20000	2023-1-3	2026-1-2	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	安溪城建集团有限公司	30000	2023-3-10	2026-3-9	否
安溪县小城镇建设投资有限公司	福建安溪安盈环保科技有限公司	15680.3814	2023-1-19	2024-2-20	否

十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	2,374,502,867.27	100.00			2,374,502,867.27

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合 1：账龄组合					
组合 2：其他组合	2,374,502,867.27	100.00			2,374,502,867.27
合计	2,374,502,867.27	100.00			2,374,502,867.27

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	2,333,868,929.69	100.00			2,333,868,929.69
组合 1：账龄组合					
组合 2：其他组合	2,333,868,929.69	100.00			2,333,868,929.69
合计	2,333,868,929.69	100.00			2,333,868,929.69

(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

其他组合计计提坏账准备的应收账款款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
政府及政府部门款项	2,374,502,867.27			2,333,868,929.69		
合　计	2,374,502,867.27			2,333,868,929.69		

3、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	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额	款项性质
安溪县城厢镇人民政府	1,192,996,193.04	50.24		安置房回购款
安溪县参内镇人民政府	303,397,693.30	12.78		安置房回购款
安溪县政府大院危房改造领导小组	291,340,871.20	12.27		安置房回购款
安溪县妇幼保健院	251,877,254.29	10.61		代建项目回购款
安溪县城市建设投资有限公司	218,970,000.00	9.22		代建项目回购款
合计	2,258,582,011.83	95.12		

（二）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	2,718,901,356.47	2,706,705,061.52
合计	2,718,901,356.47	2,706,705,061.52

1.应收利息：无

2.应收股利：无

3.其他应收款项

类别	期末数				
	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	2,726,938,411.27	100.00	8,037,054.80	0.29	2,718,901,356.47
合　计	2,726,938,411.27	100.00	8,037,054.80	0.29	2,718,901,356.47

（续上表）

类别	期初数				
	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	2,714,742,116.32	100.00	8,037,054.80	0.29	2,706,705,061.52
合　计	2,714,742,116.32	100.00	8,037,054.80	0.29	2,706,705,061.52

（1）单项计提坏账准备的其他应收款项情况：无

（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

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）						
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)	92,637.00	37,054.80	40.00	92,637.00	18,527.40	40.00

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年(含 5 年)						
5 年以上	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00
合计	8,092,637.00	8,037,054.80		8,092,637.00	8,018,527.40	

2.其他组合

组合名称	期末数	期初数
关联方组合	24,678,000.00	31,777,502.80
代扣代缴组合	1,950,133.37	2,659,319.64
保证金、押金组合	22,822,068.00	39,687,500.00
政府及有关政府部门	2,669,395,572.90	2,632,525,156.88
合计	2,718,845,774.27	2,706,649,479.32

（3）收回或转回的坏账准备情况：无

（4）本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款余额的比例（%）	款项性质
福建安溪城南开发建设有限公司	558,400,000.00	20.54%	往来款
安溪县兴泉铁路开发有限公司	373,000,000.00	13.72%	往来款
安溪城东开发建设有限公司	346,350,000.00	12.74%	往来款
安溪县财政局	276,910,938.58	10.18%	往来款
安溪县国有资产投资有限公司	248,008,000.00	9.12%	往来款
合计	1,802,668,938.58	66.30%	

（6）由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

（7）其他应收款项转移，如证券化、保理等：无

（8）企业应披露涉及政府补助的应收款项：无

（三）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
对子公司的投资	163,006,503.53		163,006,503.53	142,911,029.00		142,911,029.00
对联营企业投资	1,800,560,000.00		1,800,560,000.00	1,800,560,000.00		1,800,560,000.00

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
合计	1,963,566,503.53		1,963,566,503.53	1,943,471,029.00		1,943,471,029.00

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
安溪县银泰凯宾物业管理服务有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
福建盛桥投资有限公司	140,511,029.00			140,511,029.00		
福建省安溪县五交化贸易有限公司		2,671,422.76		2,671,422.76		
福建省安溪县饮服服务有限公司		17,424,051.77		17,424,051.77		
合计	142,911,029.00	20,095,474.53		163,006,503.53		

2.对联营、合营企业投资：

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
泉州白濑水利枢纽工程投资开发有限公司		1,800,560,000.00		1,800,560,000.00		
合　计		1,800,560,000.00		1,800,560,000.00		

（四）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
保障房销售	34,031,541.72	31,267,094.73	453,062,696.29	336,273,508.15
代建项目			233,000,000.00	208,616,977.81
商业地产销售			28,600,796.19	10,844,314.13
租赁服务	9,976,879.27		23,933,842.68	135,342.80
让渡资产使用权收入			3,364,659.14	
合计	44,008,420.99	31,267,094.73	741,961,994.30	555,870,142.89

安溪县小城镇建设投资有限公司

二〇二三年八月二十八日