

公司代码：600173

公司简称：卧龙地产

**WOLONG**

**卧龙资源集团股份有限公司  
2024 年半年度报告**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王希全、主管会计工作负责人赵钢及会计机构负责人（会计主管人员）陈群芬声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的风险，请查询第三节 管理层讨论与分析 中的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件 目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
	其他有关资料。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、卧龙地产	指	卧龙资源集团股份有限公司
卧龙控股	指	卧龙控股集团有限公司
卧龙置业	指	浙江卧龙置业投资有限公司
卧龙电驱	指	卧龙电气驱动集团股份有限公司
清远五洲	指	清远市五洲实业投资有限公司
墨水湖置业	指	武汉卧龙墨水湖置业有限公司
卧龙物业	指	绍兴卧龙物业管理有限公司
两湖置业	指	绍兴市卧龙两湖置业有限公司
天香南园	指	绍兴市上虞区卧龙天香南园房地产开发有限公司
耀江神马	指	耀江神马实业（武汉）有限公司
卧龙资管	指	上海卧龙资产管理有限公司
君海网络	指	广州君海网络科技有限公司
尼福电气	指	南防集团上海尼福电气有限公司
卧龙酒店	指	绍兴市上虞区卧龙酒店管理有限公司
浙江龙盛	指	浙江龙盛集团股份有限公司
上海矿业	指	卧龙矿业（上海）有限公司
卧龙舜和	指	上海卧龙舜和新材料有限公司
卧龙舜创	指	上海卧龙舜创新能源材料有限公司
金源稀土	指	中稀（广西）金源稀土新材料有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	卧龙资源集团股份有限公司
公司的中文简称	卧龙地产
公司的外文名称	Wolong Resources Group Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Wolong Real Estate
公司的法定代表人	王希全

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王海龙	吴慧铭
联系地址	浙江省绍兴市上虞区人民西路1801号	浙江省绍兴市上虞区人民西路1801号
电话	0575-89289212	0575-89289212
传真	0575-82177000	0575-82177000
电子信箱	wolong600173@wolong.com	wolong600173@wolong.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省绍兴市上虞区经济开发区
公司注册地址的历史变更情况	变更前为：黑龙江省牡丹江市温春镇
公司办公地址	浙江省绍兴市上虞区经济开发区人民西路1801号
公司办公地址的邮政编码	312300
公司网址	http://www.wolong-re.com
电子信箱	wolong600173@wolong.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	卧龙地产	600173	ST卧龙

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,249,495,662.02	3,025,527,318.44	3,292,249,002.45	-58.70
归属于上市公司股东的净利润	105,559,071.15	200,725,903.53	200,725,903.53	-47.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	102,351,269.74	192,930,664.67	192,930,664.67	-46.95
经营活动产生的现金流量净额	-408,824,046.27	-551,172,952.27	-551,172,952.27	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,821,334,695.22	3,792,060,989.52	3,792,060,989.52	0.77
总资产	6,315,127,929.64	6,200,091,569.13	6,200,091,569.13	1.86

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.1519	0.2865	0.2865	-46.98
稀释每股收益(元/股)	0.1519	0.2865	0.2865	-46.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1472	0.2754	0.2754	-46.55
加权平均净资产收益率(%)	2.83	5.28	5.28	减少2.45个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.75	5.08	5.08	减少2.33个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

因公司部分稀土贸易业务总额法收入确认依据不充分，调整为净额法确认相关收入，公司对2023年第三季度报告的财务报表予以追溯调整，上表主要会计数据“调整后”为前期会计差错更正及追溯调整后的数据，具体内容详见公司于2024年1月13日、2024年4月12日在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关内容。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,234.51	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,760.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,120,149.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,024.53	
减：所得税影响额	-1,004,931.56	
少数股东权益影响额（税后）	186,082.64	
合计	3,207,801.41	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据证监会行业分类规则，公司所属行业为房地产业。

2024 年上半年，全球经济温和复苏，国际贸易有所改善，推动中国出口超预期增长。国内政策效应逐步显现，新旧动能转换加快，上半年 GDP 同比增长 5.0%，二季度 GDP 同比增长 4.7%，较一季度同比增速回落 0.6 个百分点，经济运行整体平稳，外需好于内需，制造好于投资。

中国房地产市场上半年整体仍处于深度调整阶段，政策应出尽出，在需求端，各线城市限购政策放开、首付比例下调、存量和新增房贷利率下调；在供给端，推进城市房地产融资协调机制，加快项目“白名单”落实，实施“三大工程”等。根据国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月，商品房销售面积 47,916 万 m<sup>2</sup>，同比下降 19.00%，其中商品房住宅销售面积 40,114 万 m<sup>2</sup>，同比下降 21.9%，降幅较 1-5 月收窄 1.7 个百分点。开发投资方面，2024 年 1-6 月，房地产开发投资额为 52,529 亿元，同比下降 10.1%。开竣工方面，2024 年 1-6 月，房屋新开工面积 38,023 万 m<sup>2</sup>，下降 23.7%，降幅连续 5 个月收窄；全年房屋竣工面积 26,519 万 m<sup>2</sup>，下降 21.80%。在多重政策刺激下，房地产销售与新开工面积降幅出现收窄，市场出现结构性改善。但市场需求不足、预期改善、资金困难将会持续较长过程，去库存的压力需要进一步改善，截至 2024 年 6 月，商品房待售面积 73,894 万 m<sup>2</sup>，其中住宅库存 38,287 万 m<sup>2</sup>。

2024 年上半年货物贸易进出口总值 21.17 万亿元，同比增长 6.1%，其中出口 12.13 万亿元，同比增长 6.9%。上半年进出口增速逐季加快，其中，二季度增长 7.4%，较一季度和去年四季度分别提高 2.5 个和 5.7 个百分点。

上半年，海外矿山供应扰动增多，受品位下滑、社区关系、天气等因素影响，铜矿供应减少；国内铜矿受到品位下滑、环保政策等因素影响，也出现不同程度的减产；我国作为全球最大的铜消费国，铜矿资源较为贫乏，对进口矿产资源的依赖程度在不断提升，铜精矿自给率继续降低；铜精矿 TC 加工费长期低位运行，已处于历史低位；供需缺口加大，全球铜矿供应偏紧，面临原材料紧缺的采购困境。1-6 月我国铜矿砂及其精矿累计进口量 1,390.1 万吨，同比增长 3.7%。随着国内大规模设备更新和消费品以旧换新政策逐步落地，新能源、电动汽车、动力及储能电池等绿色产业快速发展，将有力拉动有色金属消费需求持续增长，预计下半年铜市场需求仍将保持平稳增长。

#### 公司主营业务情况说明：

##### 房地产开发与销售业务

公司作为一家成熟的区域性房地产企业，深耕具有多年项目开发的熟悉城市，业务经营模式为房地产开发与销售自行开发的商品房，集中在清远、绍兴、武汉三个区域，目前主要在售楼盘有清远博睿苑、武汉万诚府和绍兴石泗里。2024 年上半年，公司房产项目所在区域月度住宅网签量走势低位运行，“金三银四”关键销售期间未有明显增量，市场参与主体信心不足，公司房产销售受到一定程度的影响，报告期内房地产业务受整体市场深度收缩、量价探底及区域楼盘收入结转阶段性差异影响，实现销售收入 4.83 亿元，同比下降 41.04%；毛利率 36.52%，同比下降 0.17 个百分点。

##### 矿产贸易业务

通过研判行业经济趋势、下游客户产品需求与市场生产能力等情况，与主要客户采用先签订年度销售框架性协议的方式，预先确定价格、付款条件、质量保证及交付方式等合约条款，获取下一年度长单，锁定销售；同时依托标的公司多年从业经验的全球采购团队、与国际各大矿山长期建立的信任关系，向全球各大中小型矿山提出供货需求并采购匹配下游客户需求的合适矿源，目前已建立多家供应商合作关系。经营模式为以铜精矿为主的贸易业务，主要从南美进口铜精矿，



完税通关后，销售给国内冶炼厂。海外矿山干扰事项频发，产量减少，铜精矿供给偏紧，国际铜精矿供不应求，采购价格重心不断上移，国际铜精矿加工费（TC/RC）价格大幅下跌，达到负值，供给渠道建设面临挑战，进口贸易面临挑战。报告期内矿产贸易业务实现销售收入 7.66 亿元，同比下降 65.26%；净利润 1,893.98 万元，同比增加 22.55%；毛利率 3.30%，同比增加 2.18 个百分点。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司秉承“诚、和、创”的企业文化，以“客户至上、服务第一”为经营宗旨，在以下方面具备一定的核心竞争力。

1、良好的品牌影响力：公司通过人性化的产品设计、严格的品质控制、注重区域深耕和产品品质，树立了良好的企业形象，稳健发展确保企业行稳致远。

2、成熟的成本控制能力：公司通过各项目公司经营责任制考核、招投标管理、目标成本管理等制度实施，全面提升企业整体营运质量，多措并举实施降本增效。

3、有效的管控模式：公司将项目获取、开发建设、销售管理等核心职能下放项目公司，激发了决策机制活力，提升了市场应变能力；OA 及 CRM 系统成熟运行，信息共享，使项目销售进度、工程进度、财务状况、内部信息能够有效运作与管控。

4、成熟的管理团队：公司在房地产业务和贸易业务中拥有一支行业经验丰富且专业能力强的管理团队。

## 三、经营情况的讨论与分析

面对国内外复杂多变的经济形势，公司董事会紧紧围绕制定的发展战略，聚焦房产去化及矿产贸易资源获取，深耕精细化管理模式，不断提高经营敏捷度，努力实现公司高质量、可持续发展。

2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 12.49 亿元，营业利润 1.37 亿元，归属于上市公司股东的净利润 1.06 亿元，归属于上市公司所有者权益 38.21 亿元。

### 1、房产营销提能升级，推动存量去化

报告期内，公司充分研判深耕城市楼市政策，紧贴市场脉搏，通过实行两级联动机制、营销工程联席会议、制定案场管理标准化体系等方式多措并举强化营销能力，启动新媒体宣传等方式拓宽营销渠道，结合各项目实际推行差异化营销战术，全方位推进营销体系提能升级，着力加大库存去化力度，努力实现效益最大化。报告期内，实现签约销售面积为 3.46 万 m<sup>2</sup>；签约销售金额为 3.42 亿元。

### 2、贸易业务强化管理，注重盈利能力

报告期内，海外矿山干扰事项频发，供应偏紧，且国内下游应用领域电力、新能源等领域铜需求量提升，国内冶炼产能扩张，国际铜精矿加工费（TC/RC）价格下跌幅度大，国际铜精矿供不应求。面对国际行业形势，公司聚焦资源获取，致力拓展上下游优质合作伙伴，升级内部管理机制，全面落实精细化管理，细化购销数据信息分析，提升运营质量。报告期内，实现矿产贸易业务销售收入 7.66 亿元；净利润 1,893.98 万元，同比增加 22.55%。

### 3、强化资金管控，稳健财务结构

公司持续深化财务分析机制，推动业财融合，及时经营纠偏；加强现金流管理，抢抓资金回笼，实现房地产销售业务回笼金额 3.62 亿元，矿产贸易业回款 12.17 亿元；全面落实项目资金预算管理机制，强化资金精细化管控力度，提高资金使用效率；坚持稳健经营，长期保持良好的财务结构，截至报告期末，公司资产负债率为 39.28%，剔除房产预收款后的资产负债率为 25.11%，有息负债率为 6.88%，净负债率 64.68%，坚守“三道红线”绿档标准，在同行业中继续保持较优水平。

#### 4、践行发展理念，提振市场信心

基于对公司未来稳定发展的信心以及对公司价值的认可，公司践行以“投资者为本”的上市公司发展理念，积极开展股份回购切实“提质增效重回报”，增强资本市场信心。报告期内，公司通过集中竞价交易方式累计回购公司股份924.85万股，支付的总金额为3,499.51万元（不含佣金等交易费用）。

#### 5、完善内控体系，防范经营风险

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及规范性文件要求，持续制订和完善各项内部控制管理制度，同时全面梳理细化各业务管理流程，明确各方工作职责，提升管理精度，通过日常监管等方式严格推进制度落地，提升整体内控管理水平，防范经营风险。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,249,495,662.02	3,025,527,318.44	-58.70
营业成本	1,047,699,518.61	2,700,041,179.52	-61.20
税金及附加	16,030,146.51	37,696,133.05	-57.48
销售费用	17,758,082.52	15,138,961.46	17.30
管理费用	48,766,974.60	32,244,736.33	51.24
财务费用	1,217,053.49	-10,505,306.27	不适用
投资收益	16,759,267.63	12,367,503.71	35.51
公允价值变动损益	2,179,465.35	-719,554.50	不适用
信用减值损失	-153,124.71	-5,345,749.60	不适用
所得税费用	30,129,850.07	55,218,258.68	-45.43
经营活动产生的现金流量净额	-408,824,046.27	-551,172,952.27	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-26,619,840.55	-34,659,750.60	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	255,586,404.46	6,952,373.98	3,576.25

营业收入变动原因说明：主要系房地产业务结转收入同比减少41.04%，矿产贸易业务结转收入同比减少65.26%所致；

营业成本变动原因说明：主要系房地产业务结转产品成本同比减少40.88%，矿产贸易业务结转成本同比减少66.03%所致；

税金及附加变动原因说明：主要系本期结转土地增值税金及附加同比减少所致；

管理费用变动原因说明：主要系增加酒店费用所致；

财务费用变动原因说明：主要系银行利息收入减少且利息支出增加所致；

投资收益变动原因说明：主要系联营企业利润同比增加所致；

公允价值变动损益变动原因说明：主要系矿产贸易业务交易性金融资产和交易性金融负债期末公允价值变动所致；

信用减值损失变动原因说明：主要系矿产贸易业务计提的坏账准备转回所致；

所得税费用变动原因说明：系利润总额同比减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系业务借款增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	1,747,770.00	0.03	0.00	0.00	不适用	系矿业贸易业务公允价值增加所致
应收账款	34,515,652.41	0.55	92,041,093.93	1.48	-62.50	主要系矿产贸易业务应收账款收回所致
预付款项	24,995,123.21	0.40	13,776,830.90	0.22	81.43	主要系矿产贸易本期支付预付款所致
使用权资产	58,113.18	0.00	232,452.42	0.00	-75.00	主要系摊销租赁费所致
短期借款	336,713,031.92	5.33	0.00	0.00	不适用	系矿产贸易业务增加银行押汇所致
交易性金融负债	61,638.57	0.00	493,333.92	0.01	-87.51	系矿业贸易业务公允价值减少所致
应付票据	0.00	0.00	800,000.00	0.01	-100.00	系商业承兑汇票贴现所致
应付职工薪酬	5,973,280.63	0.09	13,660,732.65	0.22	-56.27	主要系支付工资、奖金所致
应交税费	286,585,952.19	4.54	438,313,232.85	7.07	-34.62	主要系房地产业务缴纳土地增值税所致
其他应付款	40,479,611.24	0.64	61,582,830.68	0.99	-34.27	主要系支付保证金所致

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

截至报告期末，主要资产受限具体明细如下：

项目	金额（元）	受限情况
货币资金	67,014,618.65	借款资金专款专用或作为保证金使用受限
存货	207,684,404.00	作为借款的抵押物使用受限
合计	274,699,022.65	/

**4. 其他说明**

√适用 □不适用

**公司房地产销售情况：**

2024 年上半年，公司房地产项目签约销售面积为 3.46 万 m<sup>2</sup>，同比下降 45.08%；公司房地产项目签约销售金额为 3.42 亿元，同比下降 46.73%。

**公司房地产出租情况：**

截至 2024 年 6 月 30 日，清远 B 区商铺未出租；清远 A 区商铺出租面积 5,157.60 m<sup>2</sup>，出租率 98.53%，上半年出租收入 44.47 万元；天香华庭沿街商铺出租面积 337.37 m<sup>2</sup>，出租率 7.76%，上半年出租收入 2.52 万元。

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	73,040,009.36	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,500,000	0.00	67,540,009.36
合计	73,040,009.36	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,500,000	0.00	67,540,009.36

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	公司名称	业务性质	实收资本	资产规模	净资产	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	净利润
1	墨水湖置业	房地产开发经营	250,000,000.00	459,193,425.31	443,220,561.04	2,335,297.00	1,090,826.04	1,229,236.08	904,842.30
2	清远五洲	房地产开发经营	130,000,000.00	1,643,732,515.60	306,250,487.94	158,635,445.30	76,063,825.96	70,277,855.44	40,012,346.32
3	耀江神马	房地产开发经营	49,530,000.00	1,071,044,622.50	202,641,020.13	50,237,487.46	47,729,229.49	1,818,103.00	-4,923,955.74
4	卧龙两湖	房地产开发经营	50,000,000.00	1,123,152,281.29	39,412,714.93	0.00	0.00	-267,568.76	-3,309,809.20
5	天香南园	房地产开发经营	50,000,000.00	766,522,051.75	268,828,566.32	266,683,133.00	195,313,106.10	70,558,069.06	24,754,943.03
6	卧龙物业	物业管理	3,000,000.00	8,183,871.33	5,003,518.11	5,203,216.13	4,538,334.23	648,012.57	-194,994.72
7	卧龙资管	资产管理	50,000,000.00	451,955,503.22	81,981,621.06	0.00	0.00	-394,337.12	-2,004,126.32
8	上海矿业	贸易业	95,700,000.00	668,998,434.09	201,799,213.84	765,083,609.42	740,913,921.41	23,428,353.68	18,244,919.74
9	卧龙舜和	投资管理	0.00	69,618,698.87	-926,301.13	0.00	0.00	-61.15	417,633.38
10	卧龙舜创	贸易业	50,000,000.00	56,937,688.87	51,077,573.50	1,176,106.54	26,193.39	1,070,559.13	694,877.14

## 主要业绩波动分析

- 1、清远五洲净利润同比增长 61.64%，主要系本期可结转收入增加所致；
- 2、墨水湖置业净利润同比下降 84.21%，主要系本期剩余产品销售同比减少所致；
- 3、耀江神马净利润同比下降 455.91%，主要系本期可结转收入的楼盘对应毛利率降低所致；
- 5、天香南园净利润同比下降 79.21%，主要系本期可结转收入减少所致。

**净利润影响达到 10%以上的子公司**

序号	公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
1	清远五洲	158,635,445.30	70,277,855.44	40,012,346.32
2	天香南园	266,683,133.00	70,558,069.06	24,754,943.03
3	上海矿业	765,083,609.42	23,428,353.68	18,244,919.74

**联营企业君海网络经营情况分析：**

2024 年上半年，中国游戏行业整体监管政策整体较为稳定，游戏版号保持常态化发放趋势，在国内外多重挑战与机遇中展现出较强的韧性与活力，根据中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会发布的《2024 年 1-6 月中国游戏产业报告》显示，今年上半年国内游戏市场实际销售收入达 1,472.67 亿元，同比增长 2.08%，其中，移动游戏仍为主导力量，实际销售收入 1,075.17 亿元，同比增长 0.76%。中国游戏用户规模 6.74 亿，同比增长 0.88%。

报告期内，君海网络实现销售收入 32,750.36 万元，同比下降 48.29%；净利润 3,176.87 万元，同比增长 243.05%。经营情况分析：营业收入下降主要系老游戏《山海经异兽录》、《蚁族崛起》等进入衰退期，推广效果未达预期，产品流水大幅下降，虽然新产品如《山海经幻想录》上线表现良好，但未能填补老游戏流水下降缺口；净利润增长主要系君海网络①采用智能投放系统，代替大部分低效的人工决策，提高精准营销效率，同时提供营销费用管控标准；②精简组织架构，整体降低公司管理成本；③精品长线化保持稳定运营态势，IP 化运营稳定创收。

君海网络未来经营计划：①通过细致的市场调研、用户反馈收集以及大数据分析等手段，持续深入地挖掘玩家潜在的需求，提升产品品质与用户体验；②持续打造自有 IP 产品，通过多渠道推广方式，提升 IP 影响力，从而扩大市场竞争力与盈利能力；③打造并迭代智能化投放系统，采取精细化的买量营销推广策略，来提高推广效果和资源利用的效率。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、宏观调控政策风险

国家对土地供给政策、地价政策、税收政策、住房政策、财政货币政策、贸易政策等方面的变化，都将可能对公司的经营产生一定影响。公司积极跟踪研究产业政策的发展和变化，严格遵守行业相关法律、法规及政策，确保公司持续发展。

#### 2、业务市场风险

公司矿产贸易业务主要为铜精矿贸易，宏观经济的发展情况直接影响总消费需求，故而铜需求也将随宏观经济周期的变化而变动，且铜下游市场需求可能发生变化，从而给公司未来业务发展带来影响。

随着市场预期的变化，不同地区的房价走势呈现差异化，公司房地产开发项目集中在武汉、清远、绍兴等城市，项目所在地房市行情的变化，对公司经营收益波动影响较大。

#### 3、项目开发风险

房地产项目开发具有环节多、周期长和投资大的特点，属于资本密集型行业。项目开发周期一般在两年以上，开发流程涉及多重环节和合作单位，同时项目开发过程中须获得政府许可与审批，任何环节的不利变化，都将可能导致公司项目开发周期延长、成本上升等风险，造成项目预期经营目标难以如期实现。

#### 4、联营企业经营管理风险

公司联营企业君海网络属游戏行业，受外部环境竞争激烈、新游戏上线未达预期、老游戏处衰退期流水下降等不确定因素影响，经营业绩可能存在未达预期及导致公司长期股权投资减值的风险。

#### 5、存货跌价风险

房地产市场价格受供求关系影响，去化率和项目周转进度对房地产去库存极为重要，而当前房地产库存压力依然存在，部分地区商品房结构性过剩，销售不畅，存在存货跌价的风险。

### (二) 其他披露事项

√适用 □不适用

2024年2月7日，公司收到董事长王希全先生出具的《关于提议公司回购公司股份的函》，并于当日召开第九届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，将以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分公司A股股份，择机用于实施股权激励计划或员工持股计划，回购资金总额不低于人民币3,000万元（含），不超过人民币5,000万元（含），回购价格不超过人民币6.52元/股（含本数），不高于董事会通过回购股份决议前30个交易日公司股票交易均价的150%，回购期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过6个月。具体内容详见公司在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

截至本报告披露日，公司回购股份已届满，股份回购事项实施完毕，公司通过集中竞价交易方式已实际回购公司股份924.85万股，占公司总股本的1.32%，回购最高价格4.03元/股，回购最低价格3.49元/股，回购均价3.78元/股，使用资金总额3,499.51万元（不含佣金等交易费用）。



## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024/1/8	上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的公司临 2024-001 号公告	2024/1/9	本次会议共审议了 2 项议案，各项议案均审议通过，不存在否决议案情况。
2023 年年度股东大会	2024/5/7	上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的公司 2024-027 号公告	2024/5/8	本次会议共审议了 18 项议案，各项议案均审议通过，不存在否决议案情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及下属子公司不属于重点排污单位。经核查，报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司坚定践行绿色环保理念，在规划设计阶段优先考虑项目与周边环境的和谐共生，在设计中融入绿色建筑理念，如积极参与海绵城市建设、太阳能光伏板等可再生能源的应用；在项目建设阶段注重打造绿色文明安全工地，招标时明确施工单位“创安全文明标化工地”要求，工地开工前按照环保政策设置冲洗设备、防霾雾炮等，施工过程中通过采取专项措施做好噪音、扬尘、排污等控制。同时，公司积极倡导勤俭节约，推进绿色办公，通过无纸化办公、线上办公系统提升效率，减少资源浪费，并鼓励员工绿色出行，共同为减少碳排放、保护地球环境贡献力量。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	陈建成	保证现在和将来不经营与卧龙地产及其控股子公司相同的业务；亦不间接经营、参与投资与卧龙地产及其控股子公司业务有竞争或可能有竞争的企业；保证不利用股东地位损害上市公司及其它股东的正当权益。保证本人实际控制的公司（卧龙地产及其下属子公司除外）亦遵守上述承诺，本人将促使相对控股的公司遵守上述承诺。	长期	否	长期	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	卧龙置业	保证现在和将来不经营与卧龙地产及其控股子公司相同的业务；亦不间接经营、参与投资与卧龙地产及其控股子公司业务有竞争或可能有竞争的企业；保证不利用股东地位损害卧龙地产及其它股东的正当权益。保证本公司全资拥有或拥有50%股权以上子公司（卧龙地产及其下属子公司除外）亦遵守上述承诺，本公司将促使相对控股的下属子公司遵守上述承诺。	长期	否	长期	是	不适用	不适用

与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	卧龙置业	1、将采取措施尽量避免与卧龙地产发生持续性的关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与卧龙地产签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；2、严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害卧龙地产或卧龙地产其他股东的合法权益。	长期	否	长期	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	卧龙控股	1、将采取措施尽量避免与卧龙地产发生持续性的关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与卧龙地产签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；2、严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害卧龙地产或卧龙地产其他股东的合法权益。	长期	否	长期	是	不适用	不适用
其他承诺	盈利预测及补偿	卧龙控股	2022年至2024年，若上海矿业经审计净利润数低于预测净利润数额（894.84万元、811.38万元、850.76万元），卧龙控股将作出现金补偿。	2022.01.20	是	2022年至2024年	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	卧龙控股	针对卧龙控股控股子公司浙江卧龙矿业有限公司与卧龙资源集团股份有限公司控股子公司上海矿业构成同业竞争，卧龙控股将认真落实《上市公司治理准则》有关要求，积极履行股东义务，承诺在5年内解决同业竞争问题。	2024.01.15	是	2024年至2028年	是	不适用	不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用

上海证券交易所向公司及有关责任人出具《关于对卧龙资源集团股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函【2024】0090号），对公司及有关责任人作出予以监管警示的监管措施，具体内容详见于2024年4月15日披露在上海证券交易所网站的《关于对卧龙资源集团股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》。

整改情况：

1、针对公司存在部分稀土贸易业务总额法收入确认依据不充分、2022年度存货余额披露不准确、长期股权投资——君海网络减值准备计提不审慎及个别关联交易未披露等问题，公司予以更正并采用追溯重述法调整，公司于2024年1月12日召开董事会、监事会对该事项进行审议，根据有关规定进行前期会计差错更正处理，具体内容详见公司于2024年1月13日披露的《卧龙资源集团股份有限公司关于公司前期会计差错更正的公告》（公告编号：临2024-003）。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为此事项出具《关于卧龙资源集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》【中兴华核字（2024）第510001号】。

2、针对公司控股子公司上海矿业与公司间接控股股东卧龙控股控股子公司浙江卧龙矿业有限公司构成同业竞争，且上海矿业个别人员、业务未独立于间接控股股东等问题。公司控股股东卧龙控股将认真落实《上市公司治理准则》有关要求，积极履行股东义务，承诺在5年内解决同业竞争问题。存在的个别未独立人员已整改完成，上海矿业重新梳理相关业务流程，在人员、业务上与控股股东实现分割，确保上市公司业务人员的独立性要求。

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司租赁卧龙电驱的办公楼，年租金合计 100 万元。	详见 2024 年 4 月 12 日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司临 2024-017 公告。
公司控股子公司卧龙物业为卧龙控股、卧龙电驱及其下属子公司等提供物业管理和后勤服务，全年实际收取物业管理费用约为 1,050 万元。公司全资子公司绍兴市上虞区卧龙天香南园房地产开发有限公司的分公司绍兴市上虞区卧龙天香南园房地产开发有限公司万豪酒店分公司，为卧龙控股及其子公司、卧龙电驱及其子公司提供包括但不限于酒店商品及劳务服务等，预计全年收取费用 1,500 万元。	详见 2024 年 4 月 12 日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司临 2024-017 公告。
公司接受卧龙电驱委托，代为管理卧龙电驱及其下属子公司的所有基建项目及零星维修工程，全年收取技术咨询费 50 万元。	详见 2024 年 4 月 12 日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司临 2024-017 公告。
公司接受卧龙控股、卧龙电驱及其下属子公司提供的劳务等服务，全年支付劳务等费用为人民币 600 万元。	详见 2024 年 4 月 12 日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司临 2024-017 公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

√适用 □不适用

公司收购上海矿业 100% 股权暨关联交易事项设置盈利补偿机制，即本次交易完成后未来三年（2022 年~2024 年），若上海矿业经审计净利润数低于公司《关于回复上海证券交易所对公司有关关联收购事项的问询函的公告》（公告编号：临 2022-007）中预测净利润数额（894.84 万元、811.38 万元、850.76 万元），卧龙控股将作出现金补偿。

根据盈利补偿机制规定，上海矿业 2024 年经审计净利润数不低于 850.76 万元。2024 年 1-6 月，上海矿业实现净利润 1,824.49 万元（未经审计）。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	卧龙控股	30,000.00	2023-3-30	2023-3-30	2025-3-30	连带责任担保	正常履约	无	否	否	0	是	是	间接控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							30,000.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							32,930.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							55,930.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							85,930.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							22.66								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							30,000.00								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							30,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							1、公司于2023年1月3日召开2023年第一次临时股东大会审议通过《关于为间接控股股东提供担保的议案》，同意公司为卧龙控股在国家开发银行浙江省分行办理的《人民币资金借款合同》提供连带责任保证担保，担保的主债权金额为3亿元，卧龙控股将为本次担保提供保证方式的反担保。								



	<p>2、公司于2024年5月7日召开2023年年度股东大会审议通过《关于2024年度为公司下属子公司提供担保的议案》，同意公司为控股子公司上海矿业提供金额不超过6亿元人民币的担保。上述担保期限为本次年度股东大会审议通过之日起至下年度股东大会召开之日止，本次担保方式为连带责任保证担保。</p> <p>3、公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至2024年6月30日，本公司为购买商品房屋主的按揭贷款提供担保的余额为135,452.61万元，担保金额为贷款本金、利息（包括罚息）及银行为实现债权而发生的相关费用。</p>
--	--

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,505
------------------	--------

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
浙江卧龙置业 投资有限公司	0	314,104,357	44.84	0	质押	30,000,000	境内非国 有法人
浙江龙盛集团 股份有限公司	0	97,595,278	13.93	0	无	0	境内非国 有法人
王杰	-661,600	12,458,400	1.78	0	无	0	未知
朱伟	-10,040	9,780,100	1.40	0	无	0	未知
刘卫凯	874,200	9,173,300	1.31	0	无	0	未知
卧龙控股集团 有限公司	0	8,184,610	1.17	0	无	0	境内非国 有法人
任宝根	0	6,775,879	0.97	0	无	0	未知
叶兰芳	0	5,631,512	0.80	0	无	0	未知
陈加根	0	4,473,600	0.64	0	无	0	未知
虞伟庆	723,100	3,734,000	0.53	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
浙江卧龙置业投资有限公司	314,104,357	人民币普通股	314,104,357
浙江龙盛集团股份有限公司	97,595,278	人民币普通股	97,595,278
王杰	12,458,400	人民币普通股	12,458,400
朱伟	9,780,100	人民币普通股	9,780,100
刘卫凯	9,173,300	人民币普通股	9,173,300
卧龙控股集团有限公司	8,184,610	人民币普通股	8,184,610
任宝根	6,775,879	人民币普通股	6,775,879
叶兰芳	5,631,512	人民币普通股	5,631,512
陈加根	4,473,600	人民币普通股	4,473,600
虞伟庆	3,734,000	人民币普通股	3,734,000
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专用证券账户持有 9,248,500 股（持股比例 1.32%）。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）卧龙控股为公司控股股东卧龙置业的一致行动人；（2）公司控股股东卧龙置业与其他股东之间（除卧龙控股外）不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；（3）除上述情况外，公司未知前十名股东和前十名无限售流通股股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黑龙江省鸡西市轻化建材公司	9.00			需偿还大股东股权分置改革时垫付的对价
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：卧龙资源集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	518,492,393.24	674,146,364.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,747,770.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	34,515,652.41	92,041,093.93
应收款项融资			
预付款项	七、8	24,995,123.21	13,776,830.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	21,849,346.18	28,393,261.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	3,825,918,717.33	3,561,480,966.44
其中：数据资源			
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	七、13	307,099,803.85	309,262,301.13
流动资产合计		4,734,618,806.22	4,679,100,819.13
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	615,413,936.49	605,010,161.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	67,540,009.36	73,040,009.36

投资性房地产	七、20	45,666,600.00	45,666,600.00
固定资产	七、21	495,272,983.80	503,281,253.15
在建工程	七、22	292,275,995.20	233,640,747.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	58,113.18	232,452.42
无形资产	七、26	3,345,630.34	3,411,477.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	31,426,421.11	33,651,444.90
其他非流动资产	七、30	29,509,433.94	23,056,603.75
非流动资产合计		1,580,509,123.42	1,520,990,750.00
资产总计		6,315,127,929.64	6,200,091,569.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	336,713,031.92	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	61,638.57	493,333.92
衍生金融负债			
应付票据	七、35	0.00	800,000.00
应付账款	七、36	712,979,468.47	666,279,061.49
预收款项	七、37	32,808,914.57	32,849,607.95
合同负债	七、38	884,355,929.35	987,364,762.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,973,280.63	13,660,732.65
应交税费	七、40	286,585,952.19	438,313,232.85
其他应付款	七、41	40,479,611.24	61,582,830.68
其中：应付利息		95,025.00	106,944.44
应付股利		118,400.00	113,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	75,968,043.68	87,953,031.53
流动负债合计		2,375,925,870.62	2,289,296,593.61
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	七、45	97,740,000.00	100,000,000.00
应付债券			
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	七、29	6,619,255.15	6,252,951.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,359,255.15	106,252,951.65
负债合计		2,480,285,125.77	2,395,549,545.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	700,506,244.00	700,506,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	12,020,146.96	11,834,955.77
减：库存股	七、56	34,995,092.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	312,005,715.59	312,005,715.59
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,831,797,680.67	2,767,714,074.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,821,334,695.22	3,792,060,989.52
少数股东权益		13,508,108.65	12,481,034.35
所有者权益（或股东权益）合计		3,834,842,803.87	3,804,542,023.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,315,127,929.64	6,200,091,569.13

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬



## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：卧龙资源集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,630,867.98	84,827,503.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	2,396,581.52	2,022,327.97
应收款项融资			
预付款项		8,687,899.80	9,340,811.68
其他应收款	十九、2	2,247,295,428.56	1,920,008,156.36
其中：应收利息			1,803,864.29
应收股利			
存货		0.00	1,385,280.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	500,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		2,272,010,777.86	2,517,584,079.52
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,135,686,372.86	2,125,886,806.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,343,832.89	18,343,832.89
投资性房地产			
固定资产		1,979,992.98	2,010,851.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		408,125.07	408,125.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,156,418,323.80	2,146,649,616.14
资产总计		4,428,429,101.66	4,664,233,695.66
<b>流动负债：</b>			
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		922,990.19	1,356,225.54
预收款项			
合同负债		5,380,746.00	1,697,360.54
应付职工薪酬		782,455.14	3,192,141.57
应交税费		379,955.32	1,177,093.52
其他应付款		454,623,953.64	638,285,428.34
其中：应付利息			
应付股利		118,400.00	113,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			220,656.87
流动负债合计		462,090,100.29	645,928,906.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		462,090,100.29	645,928,906.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		700,506,244.00	700,506,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		344,922,130.28	344,922,130.28
减：库存股		34,995,092.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		425,201,003.59	425,201,003.59
未分配利润		2,530,704,715.50	2,547,675,411.41
所有者权益（或股东权益）合计		3,966,339,001.37	4,018,304,789.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,428,429,101.66	4,664,233,695.66

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		1,249,495,662.02	3,025,527,318.44
其中：营业收入	七、61	1,249,495,662.02	3,025,527,318.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,131,471,775.73	2,774,615,704.09
其中：营业成本	七、61	1,047,699,518.61	2,700,041,179.52
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	七、62	16,030,146.51	37,696,133.05
销售费用	七、63	17,758,082.52	15,138,961.46
管理费用	七、64	48,766,974.60	32,244,736.33
研发费用			
财务费用	七、66	1,217,053.49	-10,505,306.27
其中：利息费用	七、66	4,900,302.32	862,895.48
利息收入	七、66	3,806,774.78	11,782,645.43
加：其他收益	七、67	128,962.84	623,854.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	16,759,267.63	12,367,503.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	14,818,583.60	4,569,266.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	2,179,465.35	-719,554.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-153,124.71	-5,345,749.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	8,918.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,947,375.75	257,837,667.97

加：营业外收入	七、74	41,100.73	333,994.29
减：营业外支出	七、75	272,480.96	652,957.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,715,995.52	257,518,705.11
减：所得税费用	七、76	30,129,850.07	55,218,258.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,586,145.45	202,300,446.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,586,145.45	202,300,446.43
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）		105,559,071.15	200,725,903.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,027,074.30	1,574,542.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		106,586,145.45	202,300,446.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		105,559,071.15	200,725,903.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		1,027,074.30	1,574,542.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.1519	0.2865
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.1519	0.2865

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

**母公司利润表**  
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	6,973,818.37	14,377,033.32
减：营业成本	十九、4	2,944,048.09	2,623,444.63
税金及附加		721,767.65	268,087.83
销售费用			
管理费用		10,761,234.54	10,333,467.49
研发费用			
财务费用		-778,543.74	-6,222,850.28
其中：利息费用			
利息收入		855,286.97	6,223,392.40
加：其他收益		50,487.27	63,041.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	31,127,489.63	233,101,467.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十九、5	14,399,566.34	4,569,266.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,503,288.73	240,539,392.32
加：营业外收入		1,480.00	
减：营业外支出			9,887.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,504,768.73	240,529,504.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,504,768.73	240,529,504.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,504,768.73	240,529,504.40
（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		24,504,768.73	240,529,504.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,603,341,476.19	3,561,526,937.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,385,435.27	7,303,223.95
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	55,795,407.36	54,499,047.78
经营活动现金流入小计		1,671,522,318.82	3,623,329,208.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,667,800,807.31	3,678,810,363.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		41,939,521.40	31,777,113.91
支付的各项税费		237,010,255.19	293,261,931.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	133,595,781.19	170,652,751.67
经营活动现金流出小计		2,080,346,365.09	4,174,502,161.10
经营活动产生的现金流量净额		-408,824,046.27	-551,172,952.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		10,100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,719,840.55	34,659,750.60
投资支付的现金			



质押贷款净增加额			
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		36,719,840.55	34,659,750.60
投资活动产生的现金流量净额		-26,619,840.55	-34,659,750.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			6,954,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,954,000.00
取得借款收到的现金		336,095,875.16	89,026,382.86
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		336,095,875.16	95,980,382.86
偿还债务支付的现金			18,986,384.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,509,470.70	70,041,624.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	35,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		80,509,470.70	89,028,008.88
筹资活动产生的现金流量净额		255,586,404.46	6,952,373.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		646,666,222.74	1,132,671,533.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		466,808,740.38	553,791,204.56

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,946,073.40	35,090,389.28
收到的税费返还			43,060.56
收到其他与经营活动有关的现金		78,214,910.78	320,415,309.42
经营活动现金流入小计		88,160,984.18	355,548,759.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,303,796.86	3,539,185.76
支付给职工及为职工支付的现金		10,629,965.64	10,831,965.83
支付的各项税费		7,405,366.13	3,040,962.57
支付其他与经营活动有关的现金		588,590,177.60	487,910,770.49
经营活动现金流出小计		611,929,306.23	505,322,884.65
经营活动产生的现金流量净额		-523,768,322.05	-149,774,125.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		29,052,222.23	230,029,999.99
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		529,052,222.23	230,029,999.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			50,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		529,052,222.23	180,029,999.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,480,535.71	70,041,624.40
支付其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	

筹资活动现金流出小计		76,480,535.71	70,041,624.40
筹资活动产生的现金流量净额		-76,480,535.71	-70,041,624.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-71,196,635.53	-39,785,749.80
加：期初现金及现金等价物余额		84,827,503.51	76,626,089.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,630,867.98	36,840,339.30

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													
	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	700,506,244.00				11,834,955.77			312,005,715.59		2,767,714,074.16		3,792,060,989.52	12,481,034.35	3,804,542,023.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	700,506,244.00				11,834,955.77			312,005,715.59		2,767,714,074.16		3,792,060,989.52	12,481,034.35	3,804,542,023.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					185,191.19	34,995,092.00				64,083,606.51		29,273,705.70	1,027,074.30	30,300,780.00
(一)综合收益总额										105,559,071.15		105,559,071.15	1,027,074.30	106,586,145.45
(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										-41,475,464.64		-41,475,464.64		-41,475,464.64
1.提取盈余公积														

2024 年半年度报告

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-41,475,464.64		-41,475,464.64		-41,475,464.64	
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					185,191.19	34,995,092.00							-34,809,900.81	-34,809,900.81	
四、本期期末余额	700,506,244.00				12,020,146.96	34,995,092.00			312,005,715.59		2,831,797,680.67		3,821,334,695.22	13,508,108.65	3,834,842,803.87

项目	2023 年半年度														
	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	700,506,244.00				10,471,357.37				297,364,156.36		2,690,608,997.58		3,698,950,755.31	1,439,405.30	3,700,390,160.61

2024 年半年度报告

加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	700,506,244.00			10,471,357.37			297,364,156.36		2,690,608,997.58		3,698,950,755.31	1,439,405.30	3,700,390,160.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									130,675,279.13		130,675,279.13	13,774,542.90	144,449,822.03
(一) 综合收益总额									200,725,903.53		200,725,903.53	1,574,542.90	202,300,446.43
(二)所有者投入和减少资本												12,200,000.00	12,200,000.00
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												12,200,000.00	12,200,000.00
(三) 利润分配									-70,050,624.40		-70,050,624.40		-70,050,624.40
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									-70,050,624.40		-70,050,624.40		-70,050,624.40
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													

2024 年半年度报告

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	700,506,244.00				10,471,357.37				297,364,156.36		2,821,284,276.71		3,829,626,034.44	15,213,948.20	3,844,839,982.64

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,506,244.00				344,922,130.28				425,201,003.59	2,547,675,411.41	4,018,304,789.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,506,244.00				344,922,130.28				425,201,003.59	2,547,675,411.41	4,018,304,789.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						34,995,092.00				-16,970,695.91	-51,965,787.91
（一）综合收益总额										24,504,768.73	24,504,768.73
（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										-41,475,464.64	-41,475,464.64
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,475,464.64	-41,475,464.64
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											



2024 年半年度报告

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						34,995,092.00				-34,995,092.00	
四、本期期末余额	700,506,244.00				344,922,130.28	34,995,092.00			425,201,003.59	2,530,704,715.50	3,966,339,001.37

项目	2023 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,506,244.00				345,064,435.40				407,951,610.64	2,462,481,499.29	3,916,003,789.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,506,244.00				345,064,435.40				407,951,610.64	2,462,481,499.29	3,916,003,789.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										170,478,880.00	170,478,880.00
（一）综合收益总额										240,529,504.40	240,529,504.40
（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											

2024 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-70,050,624.40	-70,050,624.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,050,624.40	-70,050,624.40
3. 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	700,506,244.00				345,064,435.40				407,951,610.64	2,632,960,379.29	4,086,482,669.33

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

卧龙资源集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为黑龙江省牡丹江新材料科技股份有限公司，是经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复（1993）【479】号文批准，由牡丹江水泥集团有限责任公司、黑龙江省达华经济贸易公司、哈尔滨市建筑材料总公司、黑龙江省交通物资公司及黑龙江省建筑材料总公司共同发起，采用定向募集方式于 1993 年 7 月设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91330000668325921R，并于 1999 年 4 月 15 日在上海证券交易所上市，股票代码为 600173。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 700,506,244 股，注册资本为 700,506,244.00 元。注册地址：浙江省绍兴市上虞区经济开发区。总部地址：浙江省绍兴市上虞区经济开发区。

本公司及各子公司主要从事房地产开发与销售业务和矿产贸易业务。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事房地产开发与销售业务和矿产贸易业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

#### 1. 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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

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

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	账面价值超过 5,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	账面金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项	账面金额超过 200 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	账面金额超过 10,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账面金额超过 200 万元
收到或支付的重要的筹资活动有关的现金	发生额超过 5,000 万元

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本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

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本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

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。



#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：合并内关联方组合、账龄组合、出口退税组合、保证金组合，在组合的基础上评估信用风险。

### ④金融资产减值的会计处理方法

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

### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

#### a. 应收账款和其他应收款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

房地产开发与销售业务：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为应收本公司合并范围内子公司款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

矿产贸易业务：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为应收本公司合并范围内子公司款项。

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
出口退税组合	本组合为应收出口退税款项。
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的保证金等应收款项

i、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

房地产开发与销售业务组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）		
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	30.00	30.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00
4至5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

矿产贸易业务中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	30.00	30.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00
4至5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

基于账龄确认信用风险特征组合的，账龄计算方法按照先进先出法计算确定。

贸易业务中，采用保证金组合计提预期信用损失的组合计提方法：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
保证金组合	3.00	3.00

ii、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**15. 其他应收款**

□适用 √不适用

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括存货分类为：开发成本、开发产品、拟开发土地、出租开发产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

**(2) 发出的计价方法**

房地产开发与销售业务：存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，库存材料发出时按加权平均法计价；房地产开发产品发出时按个别认定法计价。

矿产贸易业务：存货发出时按个别认定法计价。

**(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**(5) 开发用地和公共配套设施费的核算方法****①开发用土地的核算方法**

本公司开发用土地在“存货——开发成本”科目核算，在购买时所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

**②公共配套设施费用的核算方法**

公共配套设施为国土局批准的公共配套项目如道路、球场等，以及由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

**(6) 出租开发产品摊销方法**

出租开发产品按照开发产品的成本在产证剩余年限内平均分摊。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量。本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。



当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.38%
通用及办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67%
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.88-19.00%
固定资产装修	年限平均法	10	5.00%	9.50%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表。

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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。

**24. 生物资产**

□适用 √不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年以内	按法律规定所享有的剩余使用期限及未来经营情况的需要	直线法
软件使用权	5-10年	依据合同规定以及未来经营情况的需要	直线法

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

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括培训费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，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。

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

企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，该企业为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

企业向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（一）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。

（二）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务。

（三）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，企业不应仅局限于合同的法律形式，而应当综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

（一）企业承担向客户转让商品的主要责任。

（二）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。

（三）企业有权自主决定所交易商品的价格。

（四）其他相关事实和情况。

本公司主要从事房地产开发与销售业务和矿产贸易等业务，本公司各类收入确认具体方法如下：

（1）房地产销售收入

房地产销售收入：在房产完工并业主验收合格，签订了不可逆转的销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明确认销售收入的实现。

（2）物业出租收入

物业出租收入：按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认房屋出租收入的实现。

（3）物业管理收入

物业管理收入：本公司在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

（4）贸易业务收入

贸易业务收入：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。公司稀土贸易中，如相关交易无法认定公司为主要责任人的，公司按照净额法确认相应收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关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。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

**36. 政府补助**

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

**37. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为租赁的用于公司办公的房屋及建筑物。

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承租人为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。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 10,000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

#### ①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### ②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 17 号》	无	0.00

其他说明

2023年11月9日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会【2023】21号，以下简称解释17号），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”，其中相关的规定对本报告期财务报表无重大影响。

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%

教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	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缴	超率累进税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25
墨水湖置业	25
清远五洲	25
卧龙资管	25
尼福电气	25
上海矿业	25
卧龙舜创	25
两湖置业	25
天香南园	25
耀江神马	25
卧龙酒店	25
卧龙舜和	25
卧龙物业	5

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本报告期，子公司绍兴卧龙物业管理实际执行的企业所得税税率为 5%。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,189.78	90,938.78
银行存款	460,645,198.48	645,754,591.51
其他货币资金	57,762,004.98	28,300,834.63
合计	518,492,393.24	674,146,364.92

其他说明

注：期末使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
冻结的银行存款	15,330,965.79	55,472,605.75
期货保证金	17,233,649.36	22,932,109.00

信用证保证金	34,450,003.50	4,548,033.18
合计	67,014,618.65	82,952,747.93

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,747,770.00		/
其中：			
衍生金融资产	1,747,770.00		/
合计	1,747,770.00		/

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	35,296,174.75	95,583,756.17
1年以内小计	35,296,174.75	95,583,756.17
1至2年	875,592.90	1,244,545.30
5年以上	25,087,306.73	25,087,306.73
合计	61,259,074.38	121,915,608.20

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,087,306.73	40.95	25,087,306.73	100.00		25,087,306.73	20.58	25,087,306.73	100.00	
其中：										
客户	25,087,306.73	40.95	25,087,306.73	100.00		25,087,306.73	20.58	25,087,306.73	100.00	
按组合计提坏账准备	36,171,767.65	59.05	1,656,115.24	4.58	34,515,652.41	96,828,301.47	79.42	4,787,207.54	4.94	92,041,093.93
其中：										
账龄组合	36,171,767.65	59.05	1,656,115.24	4.58	34,515,652.41	96,828,301.47	79.42	4,787,207.54	4.94	92,041,093.93
合计	61,259,074.38	/	26,743,421.97	/	34,515,652.41	121,915,608.20	/	29,874,514.27	/	92,041,093.93

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	23,784,730.97	23,784,730.97	100.00	预计无法收回
客户二	1,302,575.76	1,302,575.76	100.00	预计无法收回
合计	25,087,306.73	25,087,306.73	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,296,174.75	1,568,555.95	4.44
1至2年	875,592.90	87,559.29	10.00
合计	36,171,767.65	1,656,115.24	/

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

具体内容详见公司附注五、11、金融工具(7)金融资产减值。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	29,874,514.27		3,131,092.30			26,743,421.97
合计	29,874,514.27		3,131,092.30			26,743,421.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	30,919,113.58		30,919,113.58	50.47	1,545,955.68
客户二	23,784,730.97		23,784,730.97	38.83	23,784,730.97
客户三	1,302,575.76		1,302,575.76	2.13	1,302,575.76
客户四	1,123,734.92		1,123,734.92	1.83	87,559.29
客户五	252,848.52		252,848.52	0.41	
合计	57,383,003.75		57,383,003.75	93.67	26,720,821.70

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

**6、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用



合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1).应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2).期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3).期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6).本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

### (7).应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

### (8).其他说明：

适用 不适用

## 8、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,875,539.31	95.52	13,396,096.63	97.23
1 至 2 年	1,088,612.36	4.35	371,723.44	2.70
2 至 3 年	21,960.71	0.09	4,978.16	0.04
3 年以上	9,010.83	0.04	4,032.67	0.03
合计	24,995,123.21	/	13,776,830.90	/

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 22,432,927.20 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.75%。

其他说明

适用  不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,849,346.18	28,393,261.81
合计	21,849,346.18	28,393,261.81

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	9,313,485.86	13,876,442.79
1年以内小计	9,313,485.86	13,876,442.79
1至2年	4,351,978.18	2,238,621.59
2至3年	2,179,486.42	12,304,459.61
3至4年	15,275,158.49	5,997,032.51
4至5年	2,519,510.76	4,789,770.66
5年以上	16,777,671.70	14,505,322.87
合计	50,417,291.41	53,711,650.03

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	2,114,936.70	4,654,060.71
员工借款	1,090,731.34	1,001,200.00
押金及保证金	33,794,548.19	32,867,582.75
往来款	9,602,471.65	9,447,152.76
出口退税	659,246.16	1,560,352.01
其他	3,155,357.37	4,181,301.80
合计	50,417,291.41	53,711,650.03

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	13,438,780.16		11,879,608.06	25,318,388.22
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,282,579.71			3,282,579.71
本期转回				
本期转销				
本期核销	33,022.70			33,022.70
其他变动				
2024年6月30日余额	16,688,337.17		11,879,608.06	28,567,945.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

具体内容详见公司附注五、11、金融工具（7）金融资产减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	25,318,388.22	3,282,579.71		33,022.70		28,567,945.23
合计	25,318,388.22	3,282,579.71		33,022.70		28,567,945.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	33,022.70

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
绍兴市上虞区房地产管理中心住宅物业保修金专户	23,012,450.98	45.64	押金及保证金	1-2年, 3至4年, 5年以上	10,556,976.80
武汉市协力服务中心	6,748,930.00	13.39	往来款	5年以上	6,748,930.00
广州龙海建设集团有限公司	3,275,430.10	6.50	押金及保证金	1年以内, 2至3年, 4至5年	2,269,271.99
绍兴市越城区房地产管理处	2,592,351.34	5.14	押金及保证金	3至4年	1,296,175.67
上海时佳贸易有限公司	2,490,839.74	4.94	往来款	5年以上	2,490,839.74
合计	38,120,002.16	75.61	/	/	23,362,194.20

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	2,590,985,330.73	41,384,570.04	2,549,600,760.69	2,464,685,354.01	41,384,570.04	2,423,300,783.97
开发产品	631,037,812.14	17,744,228.86	613,293,583.28	863,261,652.77	27,016,498.43	836,245,154.34
拟开发土地	128,600,832.42		128,600,832.42	125,995,135.42		125,995,135.42
出租开发产品	51,896,933.39		51,896,933.39	52,452,499.78		52,452,499.78
库存商品	367,574,808.45		367,574,808.45	69,476,158.76		69,476,158.76
发出商品	114,951,799.10		114,951,799.10	54,011,234.17		54,011,234.17
合计	3,885,047,516.23	59,128,798.90	3,825,918,717.33	3,629,882,034.91	68,401,068.47	3,561,480,966.44

其中：

## ①开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资（万元）	期末数	上年年末数
清远博仕苑	尚在规划期			53,842,405.67	34,949,623.14
清远博睿苑	2021年12月	2025年3月	127,000.00	681,278,462.04	607,712,165.92
武汉万诚府	2021年6月	2025年5月	148,000.00	839,423,775.31	836,690,264.65
卧龙·石泗里	2022年12月	2025年8月	117,000.00	1,016,440,687.71	985,333,300.30
合计	/	/	/	2,590,985,330.73	2,464,685,354.01

## ②开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	期末数
天香南园（华庭商铺）	2007年至2013年	10,140,572.69			10,140,572.69
天香南园一期	2018年	6,530,238.22			6,530,238.22
天香南园二期	2019年	1,326,751.93		81,828.44	1,244,923.49
天香南园三期	2020年	15,103,871.05			15,103,871.05
武汉丽景湾一期	2005年	7,009,474.33		179,672.37	6,829,801.96

武汉丽景湾二期	2009年	35,129.76		35,129.76	-
武汉丽景湾六期	2014年	54,504.58		54,504.58	-
武汉东方郡	2020年至2021年	30,581,296.44		2,711,012.57	27,870,283.87
墨水湖边	2014年至2018年	5,423,582.98		623,389.24	4,800,193.74
武汉万诚府	2023年	198,033,558.62		55,001,521.57	143,032,037.05
五洲世纪城一期	2012年	8,081,574.71			8,081,574.71
五洲世纪城二期	2015年	34,924,391.45		4,739,175.17	30,185,216.28
清远万商豪苑一期	2018年	172,402,141.27			172,402,141.27
清远万商豪苑二期	2018年	29,480,974.60		809,250.12	28,671,724.48
清远博文苑	2020年	30,790,518.45		1,108,463.95	29,682,054.50
清远博学苑	2022年	50,596,482.31		5,306,043.88	45,290,438.43
清远博睿苑	2024年	0.00	72,314,101.76	59,403,896.01	12,910,205.75
义乌商贸城A3号楼	2023年	53,005,258.24		4,291,649.06	48,713,609.18
上虞东方郡	2021年	1,113,335.08			1,113,335.08
上虞万诚府	2023年	208,627,996.06		170,192,405.67	38,435,590.39
合计	/	863,261,652.77	72,314,101.76	304,537,942.39	631,037,812.14

## ③拟开发土地明细情况

项目	土地面积 (m <sup>2</sup> )	拟开发建筑面积	预计开工时间	期末余额	上年年末余额
清远未开发地块	68,354.95	169,801.84	2024年及以后	128,600,832.42	125,995,135.42
合计	68,354.95	169,801.84	/	128,600,832.42	125,995,135.42

## ④出租开发产品明细情况

出租项目名称	竣工时间	期初余额		本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额	
		原值	累计摊销				原值	累计摊销
清远义乌商贸城	2009年	43,719,962.49	9,028,658.78		513,564.54		43,719,962.49	9,542,223.32
天香南园(华庭商铺)	2013年	19,217,033.78	1,455,837.71		42,001.85		19,217,033.78	1,497,839.56
合计	/	62,936,996.27	10,484,496.49		555,566.39		62,936,996.27	11,040,062.88

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	41,384,570.04					41,384,570.04
开发产品	27,016,498.43			9,272,269.57		17,744,228.86
合计	68,401,068.47			9,272,269.57		59,128,798.90

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

开发产品中武汉万诚府项目计提存货跌价准备的部分住宅已售出，对应存货跌价准备予以转销。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

√适用 □不适用

存货项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期销售转出	其他减少	
天香南园（华庭商铺）	3,719,905.42				3,719,905.42
五洲世纪城	2,041,601.05		545,528.63		1,496,072.42
耀江神马	292,233.22				292,233.22
墨水湖边	387,314.87		387,314.87		
天香南园	1,553,009.56				1,553,009.56
卧龙 石泗里	311,111.11	1,757,015.55			2,068,126.66
合计	8,305,175.23	1,757,015.55	932,843.50		9,129,347.28

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无



**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	215,614,833.88	213,328,584.36
土地增值税	66,089,588.05	60,496,894.26
企业所得税	16,833,422.28	25,793,807.75
城建税	3,530,112.53	3,513,307.11
合同取得成本	2,420,932.27	3,594,098.86
教育费附加	2,519,866.34	1,975,869.35
预缴其他税金	91,048.50	559,739.44
合计	307,099,803.85	309,262,301.13

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
君海网络	536,019,600.00			14,399,566.34			-4,600,000.00			545,819,166.34	251,479,944.83
金源稀土	68,990,561.70			419,017.26		185,191.19	0.00			69,594,770.15	
小计	605,010,161.70			14,818,583.60		185,191.19	-4,600,000.00			615,413,936.49	251,479,944.83
合计	605,010,161.70			14,818,583.60		185,191.19	-4,600,000.00			615,413,936.49	251,479,944.83

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,540,009.36	73,040,009.36
其中：权益工具投资	67,540,009.36	73,040,009.36
合计	67,540,009.36	73,040,009.36

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	45,666,600.00	45,666,600.00
二、本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	45,666,600.00	45,666,600.00

**1. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**2. 转换为投资性房地产并采用公允价值计量模式的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	495,272,983.80	503,281,253.15
固定资产清理		
合计	495,272,983.80	503,281,253.15

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用及办公设备	运输工具	固定资产装修	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	479,390,197.60	12,527,832.17	16,656,841.08	18,280,081.32	526,854,952.17
2.本期增加金额		52,996.90	82,828.16		135,825.06
(1) 购置		52,996.90	82,828.16		135,825.06
3.本期减少金额		758,681.77	2,015,173.00		2,773,854.77
(1) 处置或报废		758,681.77	2,015,173.00		2,773,854.77
4.期末余额	479,390,197.60	11,822,147.30	14,724,496.24	18,280,081.32	524,216,922.46
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	3,458,997.21	5,458,051.95	14,222,497.93	434,151.93	23,573,699.02
2.本期增加金额	6,208,412.56	721,902.19	205,039.29	868,303.86	8,003,657.90
(1) 计提	6,208,412.56	721,902.19	205,039.29	868,303.86	8,003,657.90
3.本期减少金额		720,349.77	1,913,068.49		2,633,418.26
(1) 处置或报废		720,349.77	1,913,068.49		2,633,418.26
4.期末余额	9,667,409.77	5,459,604.37	12,514,468.73	1,302,455.79	28,943,938.66
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	469,722,787.83	6,362,542.93	2,210,027.51	16,977,625.53	495,272,983.80
2.期初账面价值	475,931,200.39	7,069,780.22	2,434,343.15	17,845,929.39	503,281,253.15

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
天香西园单身公寓	932,298.08
合计	932,298.08

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	292,275,995.20	233,640,747.24
工程物资		
合计	292,275,995.20	233,640,747.24

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
卧龙智能产业园	292,275,995.20		292,275,995.20	233,640,747.24		233,640,747.24
合计	292,275,995.20		292,275,995.20	233,640,747.24		233,640,747.24

## (1). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
卧龙智能产业园	3,420,000,000	233,640,747.24	58,635,247.96			292,275,995.20	85.46	85.46%				自有资金
合计	3,420,000,000	233,640,747.24	58,635,247.96			292,275,995.20	/	/			/	/

## (2). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (3). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	697,357.08	697,357.08
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	697,357.08	697,357.08
二、累计折旧		
1.期初余额	464,904.66	464,904.66
2.本期增加金额	174,339.24	174,339.24
(1)计提	174,339.24	174,339.24
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	639,243.90	639,243.90
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	58,113.18	58,113.18
2.期初账面价值	232,452.42	232,452.42



**(2). 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	3,773,277.00	1,143,423.40	660,800.00	5,577,500.40
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额		8,693.90		8,693.90
(1)处置				
4.期末余额	3,773,277.00	1,134,729.50	660,800.00	5,568,806.50
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	1,584,775.46	581,247.46		2,166,022.92
2.本期增加金额	37,732.80	19,420.44	-	57,153.24
(1)计提	37,732.80	19,420.44	-	57,153.24
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,622,508.26	600,667.90	-	2,223,176.16
<b>三、减值准备</b>				
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				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	2,150,768.74	534,061.60	660,800.00	3,345,630.34
2.期初账面价值	2,188,501.54	562,175.94	660,800.00	3,411,477.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

□适用 √不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司使用寿命不确定的无形资产情况：

项 目	期末账面价值（元）	使用寿命不确定的判断依据
上海市 汽车牌照	660,800.00	本公司认为在可预见的将来该汽车牌照将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该汽车牌照为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,354,232.11	6,087,636.11	24,338,138.80	6,083,612.78
内部交易未实现利润	59,887,853.96	14,971,963.49	69,004,746.57	17,251,186.65
交易性金融负债	61,638.57	15,409.64	493,333.92	123,333.48
可抵扣的未弥补亏损	41,405,647.47	10,351,411.87	40,773,247.95	10,193,311.99
合计	125,709,372.11	31,426,421.11	134,609,467.24	33,651,444.90

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同控取得子公司按公允价值调整存货	20,698,727.39	5,174,681.85	20,806,944.16	5,201,736.04
根据公允价值变动调整投资性房地产	3,972,410.00	993,102.50	3,972,410.00	993,102.50
使用权资产	58,113.18	14,528.30	232,452.42	58,113.11
交易性金融资产	1,747,770.00	436,942.50		
合计	26,477,020.57	6,619,255.15	25,011,806.58	6,252,951.65

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	30,957,135.09	30,854,763.69
存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异	59,128,798.90	68,401,068.47
长期股权投资减值准备形成的可抵扣暂时性差异	251,479,944.83	251,479,944.83
可抵扣亏损	46,226,712.31	32,892,218.89
内部交易未实现利润	16,202,865.18	16,202,865.18
合计	403,995,456.31	399,830,861.06

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年度	7,250,986.77	7,250,986.77	
2025年度	776,622.03	776,622.03	
2026年度	4,372,168.51	4,372,168.51	

2027 年度	2,874,607.39	2,874,607.39	
2028 年度	12,852,197.22	17,617,834.19	
2029 年度	18,100,130.39	0.00	
合计	46,226,712.31	32,892,218.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本	29,509,433.94		29,509,433.94	23,056,603.75		23,056,603.75
合计	29,509,433.94		29,509,433.94	23,056,603.75		23,056,603.75

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	67,014,618.65	67,014,618.65	其他	借款资金专款专用或作为保证金使用受限	82,952,747.93	82,952,747.93	其他	借款资金专款专用或作为保证金使用受限
存货	207,684,404.00	207,684,404.00	抵押	作为借款的抵押物使用受限	270,965,493.16	270,965,493.16	抵押	作为借款的抵押物使用受限
合计	274,699,022.65	274,699,022.65	/	/	353,918,241.09	353,918,241.09	/	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用证押汇	336,713,031.92	0.00
合计	336,713,031.92	0.00

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	493,333.92	61,638.57	/
其中：			
衍生金融负债	493,333.92	61,638.57	/
合计	493,333.92	61,638.57	/

其他说明：

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		800,000.00
合计		800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是不适用

**36、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	597,295,309.36	620,284,280.19
材料或设备款	111,154,630.97	45,095,119.89
物流费	1,221,318.84	494,048.52
其他	3,308,209.30	405,612.89
合计	712,979,468.47	666,279,061.49

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,800,000.00	工程未完成决算
供应商二	2,288,188.11	工程未完成决算

供应商三	1,869,701.00	工程未完成决算
供应商四	1,607,248.12	工程未完成决算
供应商五	1,512,614.70	工程未完成决算
合计	10,077,751.93	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,127,255.27	28,450,608.69
1至2年（含2年）	10,300,211.29	2,248,603.53
2至3年（含3年）	2,677,000.00	1,895,013.72
3年以上	5,704,448.01	255,382.01
合计	32,808,914.57	32,849,607.95

按照项目列示预收款项：

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	82,468.06	190,443.41
预收货款	3,721,420.87	4,103,048.62
墨水湖边		2,357,461.92
天香南园（南园商铺）	50,000.00	
天香南园（华庭商铺）	4,007,761.00	4,007,761.00
清远博睿苑	8,425,000.00	1,715,425.00
清远万商豪苑	5,447,148.00	12,851,957.00
清远博文苑	5,887,511.00	5,887,511.00
五洲世纪城	3,005,444.00	632,000.00
清远博学苑	31,000.00	114,000.00
绍兴石泗里	1,179,602.00	200,000.00
武汉万诚府	971,559.64	200,000.00
上虞万诚府		50,000.00
义乌商贸城 A3 号楼		540,000.00
合计	32,808,914.57	32,849,607.95

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房款	862,221,918.16	979,930,950.04
预收货款	22,134,011.19	7,433,812.50
合计	884,355,929.35	987,364,762.54

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上虞万诚府	40,541,843.14	尚未交房
清远博睿苑	738,571,690.62	尚未交房
合计	779,113,533.76	/

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
上虞万诚府	-237,978,912.53	本期交房导致合同负债较上期变动较大
清远博睿苑	122,069,320.80	尚未竣工，网签导致合同负债较上期变动较大
合计	-115,909,591.73	/

其他说明：

√适用 □不适用

预收房款按照开发项目列示合同负债

项目	期末余额	上年年末余额	预计竣工时间
上虞万诚府	40,541,843.14	278,520,755.67	已竣工
上虞东方郡	1,477,544.04	1,477,544.04	已竣工
武汉东方郡	7,174,311.92	2,770,642.20	已竣工
墨水湖边	6,666,666.67	6,666,666.67	已竣工
义乌商贸城 A3 号楼	1,070,642.19	6,800,502.76	已竣工
清远博文苑	698,296.33	668,021.10	已竣工
清远博学苑	2,051,376.14	4,932,887.17	已竣工
五洲世纪城	3,417,229.64		已竣工
清远博睿苑	738,571,690.62	616,502,369.82	2025年3月
武汉万诚府	10,437,268.82	39,598,982.60	2025年5月
绍兴石泗里	50,115,048.65	21,992,578.01	2025年8月
合计	862,221,918.16	979,930,950.04	/

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,959,423.36	35,742,328.51	43,324,158.74	5,377,593.13
二、离职后福利-设定提存计划	701,309.29	2,700,096.41	2,805,718.20	595,687.50
三、辞退福利				
合计	13,660,732.65	38,442,424.92	46,129,876.94	5,973,280.63

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,594,087.82	31,380,262.00	38,924,735.01	5,049,614.81
二、职工福利费	17,850.00	1,232,495.74	1,171,405.61	78,940.13
三、社会保险费	297,941.54	1,403,128.76	1,459,382.93	241,687.37
其中：医疗保险费	266,783.41	1,346,522.05	1,399,392.54	213,912.92
工伤保险费	21,760.34	56,606.71	59,990.39	18,376.66
生育保险费	9,397.79	-	-	9,397.79
四、住房公积金	49,544.00	1,704,512.00	1,746,705.18	7,350.82
五、工会经费和职工教育经费		21,930.01	21,930.01	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,959,423.36	35,742,328.51	43,324,158.74	5,377,593.13

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	675,390.01	2,592,712.28	2,694,019.21	574,083.08
2、失业保险费	25,919.28	107,384.13	111,698.99	21,604.42
合计	701,309.29	2,700,096.41	2,805,718.20	595,687.50

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	228,393,186.91	406,064,331.67
企业所得税	42,296,368.86	26,439,979.66
增值税	13,231,719.25	3,374,013.84
城建税	897,712.09	228,607.05
教育费附加	384,237.26	98,224.17
地方教育费附加	256,123.58	63,951.15
土地使用税	51,257.36	100,788.07
房产税	412,000.53	1,361,512.32
个人所得税	224,176.29	205,171.02
印花税	438,555.00	376,038.84
水利建设费	615.06	615.06
合计	286,585,952.19	438,313,232.85



其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	95,025.00	106,944.44
应付股利	118,400.00	113,000.00
其他应付款	40,266,186.24	61,362,886.24
合计	40,479,611.24	61,582,830.68

##### (2). 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	95,025.00	106,944.44
合计	95,025.00	106,944.44

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

##### 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	118,400.00	113,000.00
合计	118,400.00	113,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	26,509,212.19	38,528,930.71
往来款	2,526,136.24	3,923,793.77
代收代付	6,926,849.42	10,719,983.17
其他	4,303,988.39	3,723,526.83
预提费用		4,466,651.76
合计	40,266,186.24	61,362,886.24

##### (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州龙海建设集团有限公司	3,385,423.00	尚未结算
方联鸣	2,202,552.95	尚未结算
上海东辰工程建设有限公司	2,000,000.00	尚未结算
广东湘远建设有限公司	1,370,000.00	尚未结算
合计	8,957,975.95	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用**44、其他流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	75,968,043.68	87,953,031.53
合计	75,968,043.68	87,953,031.53

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	97,740,000.00	100,000,000.00
合计	97,740,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明

适用 不适用

公司子公司两湖置业于2023年11月28日与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订了编号为《HTC330650000ZGDB2023N01T》的最高额抵押合同，以子公司绍兴市卧龙两湖置业有限公司拥有的存货作为抵押物，约定抵押财产担保债权的最高数额为212,477,279.00元，期间自2023年11月28日至2027年4月8日。两湖置业于2024年4月归还借款1,210,000.00元，2024年5月归还借款1,050,000.00元。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	700,506,244.00						700,506,244.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	11,834,955.77	185,191.19		12,020,146.96
合计	11,834,955.77	185,191.19		12,020,146.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 185,191.19 元系联营企业本期资本公积变动，本公司按照权益核算相应确认所致。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		34,995,092.00		34,995,092.00
合计		34,995,092.00		34,995,092.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 2 月 7 日召开第九届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，将以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分公司 A 股股份，择机用于实施股权激励计划或员工持股计划，回购资金总额不低于人民币 3,000 万元（含），不超过人民币 5,000 万元（含），回购价格不超过人民币 6.52 元/股（含本数）。

截至2024年6月30日，公司通过集中竞价交易方式已实际回购公司股份数量为924.85万股，占公司总股本的比例为1.32%，购买的最高价为4.03元/股，最低价为3.49元/股，使用资金总额为3,499.51万元（含交易费用）。

### 57、其他综合收益

适用 不适用

### 58、专项储备

适用 不适用

### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	312,005,715.59			312,005,715.59
合计	312,005,715.59			312,005,715.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,767,714,074.16	2,690,608,997.58
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	2,767,714,074.16	2,690,608,997.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,559,071.15	164,405,093.93
减：提取法定盈余公积		17,249,392.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,475,464.64	70,050,624.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,831,797,680.67	2,767,714,074.16

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,247,754,870.46	1,046,865,690.87	3,023,249,457.79	2,699,559,887.46
其他业务	1,740,791.56	833,827.74	2,277,860.65	481,292.06
合计	1,249,495,662.02	1,047,699,518.61	3,025,527,318.44	2,700,041,179.52

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	贸易分部		房地产分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
房地产销售			449,673,364.68	279,816,476.71	449,673,364.68	279,816,476.71
矿产贸易	766,259,715.96	740,940,114.80			766,259,715.96	740,940,114.80
其他			33,562,581.38	26,942,927.10	33,562,581.38	26,942,927.10
合计	766,259,715.96	740,940,114.80	483,235,946.06	306,759,403.81	1,249,495,662.02	1,047,699,518.61

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 884,355,929.35 元元，其中：884,355,929.35 元预计将于 2024-2026 年度确认收入

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	12,417,437.09	32,958,165.39
城市维护建设税	1,089,259.67	1,861,150.00
教育费附加	490,455.38	827,895.91
房产税	406,773.60	253,298.49
地方教育费附加	328,795.64	92,873.59
其他税费	942,533.52	551,931.34
土地使用税	354,891.61	1,150,818.33
合计	16,030,146.51	37,696,133.05

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代理费	5,323,318.38	2,936,676.18
员工费用	5,731,315.99	4,953,213.12
广告费	1,776,482.53	3,206,569.36
策划费	1,470,116.80	1,406,822.15
折旧及摊销	181,842.87	174,339.24
差旅费	170,084.56	112,993.33
业务招待费	174,490.49	125,717.64
办公费用	199,979.52	50,957.41
租赁费用	549,412.00	463,181.60
其他	2,181,039.38	1,708,491.43
合计	17,758,082.52	15,138,961.46

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	18,097,096.33	13,079,480.06
招待费	5,319,731.04	3,782,079.03
差旅费	751,824.70	971,977.01
统筹及养老保险金	971,241.36	1,344,054.48
租赁费	807,585.10	783,977.48
办公费	1,077,777.93	604,629.34
车辆费用	361,157.59	268,992.62
中介机构费用	3,009,621.66	2,464,539.72
折旧及摊销	8,026,675.26	529,648.85
保安服务费	1,655,561.43	1,878,948.66
酒店开办费	5,862,105.23	
其他	2,826,596.97	6,536,409.08
合计	48,766,974.60	32,244,736.33

其他说明：

无

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,900,302.32	862,895.48
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	-3,806,774.78	-11,782,645.43
汇兑损益	-768,488.62	-5,888.64
银行手续费支出	892,014.57	420,332.32
合计	1,217,053.49	-10,505,306.27

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,760.00	535,860.00
进项税加计抵减		5,500.04
个人所得税代扣代缴手续费返还	92,202.84	82,493.97
合计	128,962.84	623,854.01



其他说明：

政府补助明细具体如下：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
镇级财政扶持资金	10,000.00	530,000.00	与收益相关
其他	26,760.00	5,860.00	与收益相关
合计	36,760.00	535,860.00	/

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,818,583.60	2,327,707.37
衍生金融工具产生的投资收益	1,940,684.03	11,270,928.36
其他		-1,231,132.02
合计	16,759,267.63	12,367,503.71

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,747,770.00	-719,554.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,747,770.00	-719,554.50
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	431,695.35	
按公允价值计量的投资性房地产	431,695.35	
其中：本年公允价值变动		
合计	2,179,465.35	-719,554.50

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,131,092.30	-4,872,661.78
其他应收款坏账损失	-3,284,217.01	-473,087.82
合计	-153,124.71	-5,345,749.60

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	8,918.35	
减：固定资产处置损失		
合计	8,918.35	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	39,500.00	47,500.00	39,500.00
其他	1,600.73	286,494.29	1,600.73
合计	41,100.73	333,994.29	41,100.73

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	30,152.86		
其中：固定资产毁损报废损失	30,152.86		
罚款	8,600.00	152,917.73	
其他	233,728.10	500,039.42	
合计	272,480.96	652,957.15	

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,203,371.58	57,465,393.15
递延所得税费用	1,926,478.49	-2,247,134.47
合计	30,129,850.07	55,218,258.68

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	136,715,995.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,217,997.82
子公司适用不同税率的影响	-38,998.94
调整以前期间所得税的影响	-108,414.31
非应税收入的影响	-2,974,168.78
权益法核算确认的投资收益的影响	-3,704,299.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	563,500.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-341,051.99
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,515,953.75
税法规定的额外可扣除费用	-668.50
所得税费用	30,129,850.07

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	3,124,660.47	11,782,645.35
政府补助	36,760.00	535,860.00
押金及保证金	8,528,200.00	8,027,244.04
往来款项	7,915,861.64	14,209,437.04
其他	36,189,925.25	19,943,861.35
合计	55,795,407.36	54,499,047.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	26,335,549.44	27,587,730.57
付现管理费用	16,858,271.16	16,886,673.09
往来款项	11,270,613.98	8,324,772.55
押金及保证金	17,418,846.50	61,363,742.07

其他	61,712,500.11	56,489,833.39
合计	133,595,781.19	170,652,751.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股票	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

### (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	106,586,145.45	202,300,446.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	153,124.71	5,345,749.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,003,657.90	306,215.25
使用权资产摊销	174,339.24	174,339.24
无形资产摊销	57,153.24	37,732.80

长期待摊费用摊销		185,641.52
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）	-8,918.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,152.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,179,465.35	719,554.50
财务费用（收益以“-”号填列）	4,131,813.70	862,895.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,759,267.63	-12,367,503.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,225,023.79	-1,473,118.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	366,303.50	146,564.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-255,175,616.14	-473,187,500.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,440,198.56	-697,289,923.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-309,868,691.75	423,065,954.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-408,824,046.27	-551,172,952.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	466,808,740.38	553,791,204.56
减：现金的期初余额	646,666,222.74	1,132,671,533.45
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	-179,857,482.36	-578,880,328.89

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	466,808,740.38	646,666,222.74
其中：库存现金	78,000.00	90,938.78
可随时用于支付的银行存款	466,723,550.60	645,754,591.51
可随时用于支付的其他货币资金	7,189.78	820,692.45
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	466,808,740.38	646,666,222.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	15,330,965.79	55,472,605.75

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
冻结的银行存款	15,330,965.79	借款资金专款专用
期货保证金	17,233,649.36	保证金使用受限
信用证保证金	34,450,003.50	保证金使用受限
合计	67,014,618.65	/

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**81、外币货币性项目****(1).外币货币性项目**适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	343,053.51	7.1268	2,444,873.76
港币	242.67	0.91268	221.48

其他说明：

无

**(2).境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**适用 不适用**82、租赁****(1) 作为承租人**适用 不适用

使用权资产情况参见本附注七、25、使用权资产。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	766,570.08
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	549,412.00
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	41,015.02

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,287,239.71(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	959,073.28	
合计	959,073.28	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1).按费用性质列示

适用 不适用

### (2).符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3).重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1).企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
墨水湖置业	武汉	25,000	武汉	房地产开发及销售	100		设立
清远五洲	清远	13,000	清远	房地产开发及销售	100		非同控合并
卧龙资管	上海	10,000	上海	资产管理	100		设立
尼福电气	上海	10,000	上海	电气技术开发		100	同控合并
上海矿业	上海	10,000	上海	贸易业	90		同控合并
卧龙舜创	上海	5,000	上海	贸易业	100		设立
两湖置业	绍兴	5,000	绍兴	房地产开发及销售	100		设立
天香南园	上虞	5,000	上虞	房地产开发及销售	100		设立
耀江神马	武汉	4,953	武汉	房地产开发及销售	100		非同控合并
卧龙酒店	上虞	1,000	上虞	住宿业	100		设立
卧龙舜和	上海	1,000	上海	贸易业	100		设立
卧龙物业	上虞	300	上虞	物业管理	70		同控合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用



持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

**(2).重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海矿业	5.95	1,085,572.72		12,007,053.22
卧龙物业	30.00	-58,498.42		1,501,055.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

公司对子公司卧龙矿业（上海）有限公司的持股比例为90%，由于少数股东认缴的注册资本未全部实缴到位，本期公司按照实缴比例即94.05%合并抵消，即少数股东比例按照5.95%计算。

其他说明：

□适用 √不适用

**(3).重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海矿业	666,037,147.67	2,961,286.42	668,998,434.09	466,762,277.75	436,942.50	467,199,220.25	230,162,896.97	3,947,717.19	234,110,614.16	50,556,320.06		50,556,320.06
卧龙物业	8,168,262.13	15,609.20	8,183,871.33	3,180,353.22		3,180,353.22	7,930,158.44	17,212.16	7,947,370.60	2,748,857.77		2,748,857.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海矿业	765,083,609.42	18,244,919.74	18,244,919.74	-235,845,103.94	2,169,795,583.39	15,418,443.74	15,418,443.74	-77,113,773.35
卧龙物业	5,203,216.13	-194,994.72	-194,994.72	-165,069.35	4,609,116.79	108,995.11	108,995.11	416,531.24

其他说明：

无

**(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
君海网络	广州市	广州市	网络游戏	46.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	君海网络	君海网络
流动资产	302,865,108.80	239,513,638.77
非流动资产	138,578,320.72	164,489,144.02
资产合计	441,443,429.52	404,002,782.79
流动负债	233,119,043.07	224,365,362.64
非流动负债	26,350,000.00	19,431,694.82
负债合计	259,469,043.07	243,797,057.46
少数股东权益	-124,893.51	-104,624.34
归属于母公司股东权益	182,099,279.96	160,310,349.67
按持股比例计算的净资产份额	83,765,668.78	73,742,760.85
调整事项		
--商誉	712,759,606.10	712,759,606.10
--可辨认资产公允价值调整影响	773,836.29	997,177.88
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	545,819,166.34	536,019,600.00
营业收入	327,503,637.39	633,341,692.72

净利润	31,788,930.29	9,260,688.97
终止经营的净利润		
其他综合收益	31,788,930.29	9,260,688.97
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	4,600,000.00	

其他说明  
无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
联营企业：金源稀土		
投资账面价值合计	69,594,770.15	68,990,561.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	419,017.26	-2,241,558.82
--其他综合收益		
--综合收益总额	419,017.26	-2,241,558.82

其他说明  
无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十一、政府补助**

**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

□适用 √不适用

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	36,760.00	535,860.00
合计	36,760.00	535,860.00

其他说明：

无

**十二、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**（一）风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险****（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司卧龙矿业（上海）有限公司以美元进行采购或销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日，除下表所述资产或负债为美元或港币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
现金及现金等价物	2,445,095.24	5,714,100.89

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

**（2）利率风险—现金流量变动风险**

本公司期末银行借款全部为固定利率，受利率波动导致的现金流量变动风险较小。

**2、信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和财务担保合同等，以及衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 300,000,000 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	336,713,031.92				
应付账款		607,602,266.71	75,942,226.00	12,675,668.03	16,759,307.73
应付利息	118,400.00				
应付股利	95,025.00				
其他应付款		16,576,126.23	10,792,789.87	1,126,584.64	11,770,685.50
长期借款				97,740,000.00	

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	1,747,770.00			1,747,770.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(3) 衍生金融资产	1,747,770.00			1,747,770.00
(四) 投资性房地产			45,666,600.00	45,666,600.00
2.出租的建筑物			45,666,600.00	45,666,600.00
(六) 其他非流动金融资产			67,540,009.36	67,540,009.36
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,747,770.00		113,206,609.36	114,954,379.36
(六) 交易性金融负债	61,638.57			61,638.57
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债	61,638.57			61,638.57
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	61,638.57			61,638.57
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

□适用 √不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

□适用 √不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

□适用 √不适用

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
卧龙置业	上虞	房地产投资经营, 对外投资	21,750.72	44.84	44.84
卧龙控股	上虞	对外投资, 投资经营管理等	80,800.00	1.17	1.17

本企业的母公司情况的说明

卧龙置业持有公司 314,104,357 股, 卧龙控股持有公司 8,184,610 股。

本企业最终控制方是陈建成。

其他说明:

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益 (1) 企业集团的构成。

**3、本企业合营和联营企业情况**适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、在其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益 (1) 本企业重要的合营或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卧龙电驱	集团兄弟公司
王希全	其他
娄燕儿	其他
姚建芳	其他



郭晓雄	其他
王海龙	其他
秦铭	其他
陈林林	其他
杜兴强	其他
何圣东	其他
杜秋龙	其他
孙慧芳	其他
陈群芬	其他
赵钢	其他

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
卧龙控股及其下属子公司	代理服务及劳务	1,708,237.59	6,000,000.00	否	2,692,925.28
卧龙电驱及其下属子公司	代理服务及劳务	60,367.09		否	4,110.35

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
卧龙电驱及其下属子公司	物业服务	6,755,253.34	4,148,576.67
卧龙电驱及其下属子公司	销售商品	252,162.87	190,551.48
卧龙电驱及其下属子公司	咨询服务	250,000.00	250,000.00
卧龙控股及其下属子公司	物业服务	1,299,465.07	482,569.29
卧龙控股及其下属子公司	销售商品	86,682.48	69,418.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
卧龙电驱	房屋租赁	0.00	56,626.67

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
卧龙电驱	房屋租赁	25.00	25.00			25.00	25.00				

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卧龙控股	30,000.00	2023/3/30	2025/3/30	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卧龙控股	美元 460.00	2023/5/19	2026/5/18	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

1、卧龙控股为公司控股子公司上海矿业提供担保；

2、本公司为卧龙控股提供的每笔担保事项，卧龙控股都为本公司提供相应的反担保。

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	341.74	358.99

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	卧龙电驱	1,181,409.74	15,460.60	396,326.53	2,500.20
应收账款	卧龙控股	489,764.45	6,056.60	518,139.72	6,587.10

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	卧龙电驱	61,254.53	61,254.53
其他应付款	卧龙控股	2,648,241.53	1,014,662.71

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见本附注十五、1
授予日权益工具公允价值的重要参数	详见本附注十五、1
可行权权益工具数量的确定依据	详见本附注十五、1
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,186,099.25

其他说明

无

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

###### ①为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为购买商品房业主的按揭贷款提供担保的余额为 135,452.61 万元，担保金额为贷款本金、利息（包括罚息）及银行为实现债权而发生的相关费用，担保金额随着借款人逐期还款而相应递减。担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至本公司为业主办妥所购住房的《房屋所有权证》并办妥房屋抵押登记、将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交银行保管之日止。根据行业惯例此项担保是必须的，本公司历年没有发生由于担保连带责任而发生损失的情形，因此该项担保对本公司的财务状况无重大影响。

本公司为关联方提供的担保详见本附注十四、“5、关联交易情况”。

###### ②开出信用证

截至 2024 年 6 月 30 日止，未履行完毕的不可撤销信用证金额计 6,827.63 万美元。

#### 3、其他

适用 不适用

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

#### 3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 十八、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

**2、重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两大个报告分部，分别为：房地产分部、贸易分部、酒店分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	贸易分部	房地产业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	766,259,715.96	483,288,935.68	52,989.62	1,249,495,662.02
营业成本	740,940,114.80	306,759,403.81		1,047,699,518.61
净利润（净亏损）	18,939,796.88	87,699,338.19	-52,989.62	106,586,145.45
资产总额	725,936,122.96	5,589,106,623.48	85,183.20	6,315,127,929.64
负债总额	473,059,335.62	2,007,225,790.15		2,480,285,125.77
所有者权益	252,876,787.34	3,581,966,016.53		3,834,842,803.87

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	2,396,581.52	2,022,327.97
1年以内小计	2,396,581.52	2,022,327.97
合计	2,396,581.52	2,022,327.97

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,396,581.52	100.00			2,396,581.52	2,022,327.97	100.00			2,022,327.97
其中：										
合并范围内关联方组合	2,396,581.52	100.00			2,396,581.52	2,022,327.97	100.00			2,022,327.97
合计	2,396,581.52	/		/	2,396,581.52	2,022,327.97	/		/	2,022,327.97

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：合并范围内关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	2,396,581.52		
合计	2,396,581.52		

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

具体内容详见公司附注五、11、金融工具（7）金融资产减值

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	1,606,146.95		1,606,146.95	67.02	
客户二	429,353.57		429,353.57	17.92	
客户三	361,081.00		361,081.00	15.06	
合计	2,396,581.52		2,396,581.52	100.00	

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,803,864.29
应收股利		
其他应收款	2,247,295,428.56	1,918,204,292.07
合计	2,247,295,428.56	1,920,008,156.36

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方委托贷款利息		1,803,864.29
合计		1,803,864.29

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用



其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	650,315,468.10	732,664,236.72
1年以内小计	650,315,468.10	732,664,236.72
1至2年	1,596,973,960.46	1,185,534,055.35
2至3年		
3至4年		
4至5年	30,000.00	30,000.00
5年以上	774,657.94	774,657.94
合计	2,248,094,086.50	1,919,002,950.01

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	2,247,203,462.83	1,918,061,411.20
押金及保证金	119,657.94	119,657.94
其他	770,965.73	821,880.87
合计	2,248,094,086.50	1,919,002,950.01

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	789,657.94			789,657.94
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	789,657.94			789,657.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	798,657.94					798,657.94
合计	798,657.94					798,657.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
两湖置业	870,222,458.24	38.71	合并范围内关联方往来款	1年以内, 1至2年	
耀江神马	653,057,963.35	29.05	合并范围内关联方往来款	1年以内, 1至2年	
卧龙资管	290,205,490.47	12.91	合并范围内关联方往来款	1年以内, 1至2年	
卧龙舜和	242,891,352.36	10.80	合并范围内关联方往来款	1年以内	

上海矿业	120,105,203.80	5.34	合并范围内关联方往来款	1 年以内	
合计	2,176,482,468.22	96.81	/	/	

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,589,867,206.52		1,589,867,206.52	1,589,867,206.52		1,589,867,206.52
对联营、合营企业投资	684,775,957.79	138,956,791.45	545,819,166.34	674,976,391.45	138,956,791.45	536,019,600.00
合计	2,274,643,164.31	138,956,791.45	2,135,686,372.86	2,264,843,597.97	138,956,791.45	2,125,886,806.52

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
墨水湖置业	351,706,250.00			351,706,250.00		
清远五洲	353,391,181.00			353,391,181.00		
卧龙资管	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海矿业	130,072,959.06			130,072,959.06		
卧龙舜创	50,000,000.00			50,000,000.00		
两湖置业	50,000,000.00			50,000,000.00		
天香南园	50,000,000.00			50,000,000.00		
耀江神马	552,596,816.46			552,596,816.46		
卧龙物业	2,100,000.00			2,100,000.00		
合计	1,589,867,206.52			1,589,867,206.52		

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
君海网络	536,019,600.00			14,399,566.34			-4,600,000.00			545,819,166.34	138,956,791.45
小计	536,019,600.00			14,399,566.34			-4,600,000.00			545,819,166.34	138,956,791.45
合计	536,019,600.00			14,399,566.34			-4,600,000.00			545,819,166.34	138,956,791.45

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,737,969.31	2,944,048.09	3,596,688.03	2,623,444.63
其他业务	235,849.06		10,780,345.29	
合计	6,973,818.37	2,944,048.09	14,377,033.32	2,623,444.63

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	14,399,566.34	4,569,266.19
债权投资在持有期间取得的利息收入	16,727,923.29	28,532,201.31
合计	31,127,489.63	233,101,467.50

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,234.51	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,760.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,120,149.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,024.53	
减：所得税影响额	-1,004,931.56	
少数股东权益影响额（税后）	186,082.64	
合计	3,207,801.41	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.1519	0.1519
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.1472	0.1472

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王希全

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 15 日

修订信息

适用 不适用