



正源 5

400217

正源控股股份有限公司

Rightway Holdings Co., Ltd.

半年度报告

—— 2024 ——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人富乾乘、主管会计工作负责人肖建波及会计机构负责人（会计主管人员）尹斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件I	会计信息调整及差异情况	103
附件II	融资情况	104

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券事务部办公室

释义

释义项目		释义
正源股份、公司、本公司	指	正源控股股份有限公司
智能家居	指	成都美安美智能家居有限公司
鸿腾源	指	四川鸿腾源实业有限公司
美安美木业	指	四川美安美木业有限公司
瀑源建设	指	四川瀑源建设有限公司
正源禧悦酒店	指	成都正源禧悦酒店有限公司
正源荟、正源荟置业	指	成都正源荟置业有限公司
光华资本	指	光华八九八资本管理有限公司
控股股东、正源地产	指	正源房地产开发有限公司，为本公司控股股东
国栋集团	指	四川国栋建设集团有限公司
青岛悦优	指	青岛悦优企业管理合伙企业（有限合伙）
正源荟项目、产城融合项目	指	双流·正源国际荟产城融合项目
产城融合业务	指	公司报告期内从事的主要业务之一
报告期	指	2024 年半年度
《公司章程》	指	《正源控股股份有限公司章程》
四川证监局	指	中国证券监督管理委员会四川监管局
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	正源控股股份有限公司		
英文名称及缩写	Rightway Holdings Co., Ltd.		
	Rightway Holdings		
法定代表人	富乾乘	成立时间	1993 年 5 月 22 日
控股股东	控股股东为正源房地产开发有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为富彦斌，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C20 木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业 -C202 人造板制造-C2022 纤维板制造		
主要产品与服务项目	纤维板、产城融合业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	正源 5	证券代码	400217
进入退市板块时间	2024 年 8 月 19 日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,510,550,000
主办券商（报告期内）	中国银河证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼 7 至 18 层 101		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵琳	联系地址	四川省成都市双流区广都大道 2 号
电话	028-85803711	电子邮箱	zhaolin@rightwayholdings.com
公司办公地址	成都市双流区东升街道广都大道 2 号	邮政编码	610200
公司网址	http://www.rightwayholdings.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9151010020238978X2		
注册地址	四川省成都市双流区东升街道广都大道 2 号		
注册资本（元）	1,510,550,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

1、人造板制造业务

公司所处的行业属于林业产业，主营中（高）密度纤维板的生产和销售，属于林业中木材加工业的细分行业——人造板制造业。公司的人造板业务起步于 2001 年，采用全套德国迪芬巴赫和辛北尔康普的进口设备生产线，全线自动化控制，代表了国际先进的连续平压技术。纤维板产能合计达到 64.5 万 m³/年（不含新一线），是西南地区最大的纤维板中高端产品生产企业之一。产品广泛应用于家具、室内装饰装修、商业连锁空间速配、包装和工艺制品等领域。川渝地区是家具、门业产业聚集地，公司人造板下游客户包括了全友家居、掌上明珠、江山欧派等全国知名品牌。公司的纤维板产品以三剩物、次小薪材为主要原料，是属于国家发展和改革委员会于 2023 年 12 月 27 日发布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》国家产业发展鼓励类项目。公司是四川省林业厅认定的省级林业产业重点龙头企业；在国家六部委认定的全国第二批循环经济试点单位中，公司是重点行业中建材行业两家循环经济试点单位之一，也是四川省首批清洁生产试点企业之一。

2、产城融合业务

产城融合是指产业与城市融合发展，以城市为基础，承载产业空间和发展产业经济，以产业为保障，驱动城市更新和完善服务配套，进一步提升土地价值，以达到产业、城市、人之间有活力、持续向上发展的模式。公司产城融合业务主要通过现有产业链延伸，积极探索并实现所在区域的经济发展和城市发展，有效提升区域发展的综合价值。

（1）正源荟项目：2019 年 10 月 25 日，公司与成都市双流区人民政府签订《双流正源国际荟产城融合项目投资协议书》。公司将按照成都市双流区公园城市发展格局和高质量建设国家临空经济示范区、打造中国航空经济之都的战略规划，以双评估补差方式整合自有位于成都市双流区黄水镇的约 525 亩土地，按现有城市规划实施自主改造，以自有资金和自筹资金投资建设“双流·正源国际荟产城融合项目”。项目拟建设集特色商业街、商务办公、会议酒店及国际化住宅为一体的综合性产城融合项目，按照“政府引导、企业运作、统一规划、分步实施”的模式分期分步建设。项目总投资金额约为 100 亿元，其中直接投资金额约为 85 亿元，分三期进行，预计建设期 5-8 年。公司以自有资金和自筹资金投资建设“双流·正源国际荟产城融合项目”，实现存量资产的自主开发与改造，并通过物业销售或持有资产取得项目收益。

（2）酒店服务：公司经营的正源禧悦酒店位于成都市双流区，专注于承接商务会议、政务会议、学术研讨会议及婚宴等，是成都空港地区设施齐全、功能完善、服务优质的综合性会务、宴会酒店之一。

（3）工程施工：子公司漂源建设拥有建筑施工总承包壹级资质和建筑幕墙工程专业承包壹级资质，并同时具备市政公用工程总承包贰级、钢结构工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、公路路面工程专业承包贰级、公路路基工程专业承包贰级资质。

(二) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	845,460,392.18	518,598,137.30	63.03%
毛利率%	-0.97%	8.74%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-97,205,237.97	-18,551,186.26	-
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-105,003,187.03	-17,852,063.63	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-7.0316%	-1.1744%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.6172%	-1.1299%	-
基本每股收益	-0.0644	-0.0123	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,444,709,940.44	5,276,882,372.37	-15.77%
负债总计	3,097,631,518.25	3,832,473,174.69	-19.17%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	1,333,793,911.67	1,430,999,149.64	-6.79%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.8840	0.9484	-6.79%
资产负债率%（母公司）	11.03%	19.45%	-
资产负债率%（合并）	69.69%	72.63%	-
流动比率	1.22	1.14	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	73,077,252.37	145,302,865.58	-49.71%
应收账款周转率	2.55	1.71	-
存货周转率	0.29	0.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.77%	2.38%	-
营业收入增长率%	63.03%	80.25%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	136,745,990.64	3.08%	288,531,236.28	5.47%	-52.61%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	328,648,937.00	7.39%	333,343,409.24	6.32%	-1.41%
交易性金融资产	5,851,000.00	0.13%	-	-	-
预收款项	6,758,292.35	0.15%	10,084,755.00	0.19%	-32.99%
合同负债	156,874,866.23	3.53%	746,673,471.05	14.15%	-78.99%
应交税费	108,647,971.76	2.44%	68,614,610.52	1.30%	58.35%
应付股利	3,752,358.63	0.08%	7,049,058.63	0.13%	-46.77%
其他流动负债	14,735,517.03	0.33%	68,457,606.73	1.30%	-78.47%
长期借款	503,000,000.00	11.32%	359,000,000.00	6.80%	40.11%

项目重大变动原因

- (1) 货币资金变动原因说明：主要系报告期内归还长期借款所致；
- (2) 合同负债变动原因说明：主要系报告期内正源荟项目7#地块已售商品房启动交付，结转合同负债所致；
- (3) 应交税费变动原因说明：主要系报告期内正源荟项目7#地块已售商品房启动交付，确认收入所致；
- (4) 长期借款变动原因说明：主要系报告期内调整借款合同还款时间，由一年内到期的非流动负债转入长期借款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	845,460,392.18	-	518,598,137.30	-	63.03%
营业成本	853,624,782.90	100.97%	473,269,606.84	91.26%	80.37%
毛利率	-0.97%	-	8.74%	-	-
销售费用	31,870,532.55	3.77%	8,604,307.40	1.66%	270.40%
财务费用	1,093,199.18	0.13%	4,013,380.53	0.77%	-72.76%
其他收益	130,942.86	0.02%	814,544.13	0.16%	-83.92%
投资收益	351,801.77	0.04%	266,967.91	0.05%	31.78%
公允价值变动收益	38,683.35	0.00%	-1,136,757.59	-0.22%	-
信用减值损失	1,805,531.51	0.21%	945,801.97	0.18%	90.90%
资产处置收益	9,406.88	0.00%	-17.03	0.00%	-
营业外收入	7,625,636.38	0.90%	263,406.49	0.05%	2,795.01%

营业外支出	2,565,787.58	0.30%	339,650.60	0.07%	655.42%
经营活动产生的现金流量净额	73,077,252.37	-	145,302,865.58	-	-49.71%
投资活动产生的现金流量净额	-2,252,256.69	-	2,949,381.05	-	-176.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-223,158,196.93	-	28,285,825.85	-	-888.94%

项目重大变动原因

- (1) 营业收入变动原因说明：主要系报告期内正源荟项目 7#地块已售商品房启动交付，确认收入所致；
- (2) 营业成本变动原因说明：主要系报告期内收入增加成本相应增加所致；
- (3) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收入和销售回款减少所致；
- (4) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买投资理财理财产品所致；
- (5) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内归还长期借款所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
智能家居	子公司	人造板制造、销售	10,000,000	1,002,895,095.57	400,813,986.89	7,598,953.77	-43,987,323.90
正源禧悦酒店	子公司	酒店管理、餐饮服务	100,000,000	100,815,454.61	85,607,888.62	29,587,153.02	2,258,488.72
璟源建设	子公司	工程施工	100,000,000	337,897,808.16	103,435,863.08	6,877,185.66	-358,520.51
光华资本	子公司	资产管理、项目投资、投资管理	50,000,000	49,341,194.51	49,201,890.82	295,045.34	-464,953.79
正源荟	子公司	产城融合	100,000,000	2,697,180,563.72	-96,526,891.98	797,641,317.18	-65,028,455.15

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、企业社会责任

□ 适用 √ 不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

流动性风险	受融资政策和条件以及经济恢复期供应链压力凸显的不利影响，公司人造板业务供应商收紧信用政策，资金周转压力持续增加，进而导致公司累计诉讼、仲裁案件增加。因诉讼公司和部分子公司存在银行账户被司法冻结以及部分资产被查封的情况，本报告期内相关案件进入执行程序。在公司人造板业务流动性未根本改善的前提下，可能存在诉讼进一步增加的情形，被查封资产可能存在被拍卖等强制处置的风险，板材业务的持续经营存在不确定性。 公司人造板业务面临较大流动性压力，报告期内人造板生产尚未恢复正常，人造板业务产能利用率大幅下降。同时，流动性风险及资产受限对公司融资产生较大影响，进一步加剧了资金紧张的状况。公司有息债务规模较大，且一年内到期的长期借款较多，可能对公司偿债产生一定风险。受市场及行业政策的影响，正源荟置业的营运资金使用效率不及预期，进而存在无法按照战略目标继续分阶段完成效益转化的风险。公司阶段性流动性压力可能对公司的生产经营产生重大不利影响。 对于人造板业务板块阶段性流动性风险，公司将持续与供应商积极沟通协商和解方案，同时加快应收账款回收、盘活存量资产，通过包括但不限于股权融资、债权融资或开展战略合作等方式，多种渠道筹措资金，积极化解债务风险。公司将在经营层面实行精益管理，提升生产运营效率，严控成本开支，进一步提高资金整体使用效率。公司将进一步优化融资结构，降低资金成本，通过多种途径防范阶段性的流动性风险。正源荟置业将抓住中央和地方对相关行业的政策调整变化的有利契机，通过各种有效手段继续加大销售，加快资金回笼。
行业及市场风险	正源荟项目受宏观政策影响较大，市场信心恢复仍需要一段时间，2024 年房地产市场仍然持续下行。公司将加强政策研究，准确把握国内房地产市场动态和政策变化，充分利用现有房地产融资协调机制等政策支持，申报项目融资“白名单”，积极跟踪对接项目融资；充分把握房地产限贷限购政策持续优化的市场时机，加快存量产品去化速度，加大销售去化，加快资金回笼。
对外投资风险	公司直接投资的嘉泰数控存在持续性经营相关重大事项不确定性、控制权可能发生变更的风险；间接投资入股的北京太和妇产医院因行业周期变化、市场竞争激烈以及国内公共卫生事件等因素影响仍处于停业状态，经公开信息查询，北京市第一中级人民法院于 2024 年 2 月 27 日裁定受理北京太和妇产医院有限公司破产清算。公司持续跟踪和分析投资项目进展情况，适时采取包括但不限于诉讼等措施，保护公司权益，防范投资风险。
控股股东债务风险	截至本公告披露日，辽宁省大连市中级人民法院正在对控股股东正源地产重整申请进行审查；江苏省南京市浦口区人民法院于 2024 年 7 月 25 日裁定终止正源地产关联方南京凯隆房地产开发有限公司（以下简称“南京凯隆”）、南京林庄房地产开发有限公司（以下简称“南京林庄”）重整程序，宣告南京凯隆、南京林庄破产。 控股股东及其关联方债务风险对子公司溧源建设与控股股东关联交易应收款项的收回有一定不利影响，控股股东关联方部分已到期应收款项存在短期无法按期收回的风险，溧源建设面临一定流动性压力，溧源建设存在未能及时支付部分供应商货款而被起诉和银行账户被冻结、资产被查封的情况。 公司继续严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东完全独立，具有独立完整的自主经营能力。公司严格按照《防范大股东及关联方资金占用

	专项制度》执行，杜绝大股东及关联方资金占用行为的发生。 漂源建设按照合同约定的付款进度与实际收款情况定期核对，委托专人向相关方对到期应收未收款项及时催收；对达到合同约定收款节点暂未收到款项，公司安排专人进行催收，视逾期时间及金额适时采取包括但不限于与控股股东相关方磋商以资抵债方案、财产保全等措施维护公司和全体股东的利益。子公司漂源建设将结合控股股东及其关联方预重整/重整/破产清算的进展情况，按照相关法律法规规定行使债权人权益，维护自身利益。公司将努力克服上述不利影响，防范风险进一步传导。公司对控股股东应对流动性问题的具体措施和进展持续关注 and 跟进。
控制权不稳定的风险	截至本报告期末，公司控股股东正源地产因其发行的债券展期兑付或债券交易纠纷，所持公司的部分或全部股权被冻结和轮候冻结，正源地产存在因质权人行使相关质权或债权人申请司法强制处置质押/冻结股票的可能，公司控制权存在发生变更风险，控制权变更进而可能对公司生产经营、公司治理产生影响。公司继续严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的自主经营能力。截至本报告披露日，上述事项暂未导致公司控制权变更，未对公司的正常运行和经营管理造成实质性影响。
国家税收政策变化的风险	公司子公司鸿腾源和美安美木业产品获得资源综合利用产品认定，根据财政部、国家税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2021〕40号），自2022年3月1日起，对以三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳等农林剩余物为原料生产的木（竹、秸秆）纤维板、木（竹、秸秆）刨花板实行增值税即征即退90%的政策。如果国家今后对资源综合利用产品及劳务的增值税和所得税优惠政策出现变化，或公司子公司鸿腾源、美安美木业产品未能取得资源综合利用产品的认定和公司出现其他不符合享受增值税即征即退优惠政策的情形，将会影响到公司未来享受的税收优惠金额，将会对公司的生产经营业绩造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化	报告期内，公司股票连续20个交易日的每日股票收盘价均低于1元，根据《上海证券交易所股票上市规则（2024年4月修订）》第9.2.1条的规定，公司股票于2024年6月27日终止上市。2024年8月19日，公司股票转入全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.（七）
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	20,221,220.68	1.41%
作为被告/被申请人	284,768,994.73	19.90%
作为第三人	-	-
合计	304,990,215.42	21.31%

报告期内，公司不存在按照《上海证券交易所股票上市规则》应当披露的单项涉案金额超过 1,000 万元且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。公司于 2024 年 3 月 1 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）披露了《关于公司累计诉讼、仲裁进展情况的公告》（公告编号：2024-008 号）。

受融资政策和条件以及经济恢复期供应链压力凸显的不利影响，公司人造板业务供应商收紧信用政策，资金周转压力持续增加，进而导致公司累计诉讼、仲裁案件增加。本报告期内，公司累计新增诉讼 155 个，涉及金额 1.28 亿元，占公司最近一期经审计净资产 8.95%，其中：作为被告的案件 152 个，涉及金额 1.08 亿元；作为原告的案件 3 个，涉及金额 2,015.10 万元。在公司人造板业务流动性未根本改善的前提下，可能存在诉讼进一步增加的情形。敬请广大投资者注意投资风险。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项（适用）

（二）公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√ 是 □ 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	成都正源荟置业有限公司	680,400,000	0	680,400,000	2020 年 12 月 30 日	债务人在主合同项下全部义务履行之日起三年	连带	否	已事前及时履行
2	成都正源荟置业有限公司	500,000,000	0	500,000,000	2020 年 11 月 4 日	债务人在主合同项下全部义务履行之日起三年	连带	否	已事前及时履行
3	成都正源荟置业有限公司	300,000,000	0	300,000,000	2020 年 11 月 4 日	债务人在主合同项下全部义务履行之日起三年	连带	否	已事前及时履行
4	购买正源荟项目 3#、4#、5#、7# 商品房的合格按揭贷款客户	250,000,000	0	166,750,600	签署借款合同或银行放款或正源荟决策程序出具之日起	借款人取得的按揭房产的预告登记证明或借款人取得房屋权属证书并办妥抵押登记手续或银行的取得抵押物的预抵证明文件之日止	连带	否	已事前及时履行
5	四川鸿腾源实业有限公司	10,000,000	0	9,990,000	2023 年 3 月 22 日	自主合同履行期限届满之日起三年	连带	否	已事前及时履行
6	四川鸿腾源实业有限公司	9,600,000	0	8,000,000	2023 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 9 日	连带	否	已事前及时履行
7	四川鸿腾源实业有	5,000,000	0	440,600	2022 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 30 日	连带	否	已事前及时履

	限公司								行
8	四川鸿腾源实业有限公司	4,000,000	0	2,561,600	2023年1月1日	自债权人、债务人之间最后一笔合同、协议或其他法律文件约定的债务履行期限届满之日起三年	连带	否	已事前及时履行
9	四川美安美木业有限公司	10,000,000	0	9,990,000	2023年3月28日	自主合同债务履行期限届满之日起三年	连带	否	已事前及时履行
10	四川美安美木业有限公司	2,800,000	0	2,300,000	2023年9月28日	2024年8月28日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	1,771,800,000	0	1,680,432,800	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

（一）截至本报告期末，公司对外担保逾期累计金额 2,298.21 万元（不含违约金）。

1、公司为子公司鸿腾源向供应商邦力达（成都）农业发展有限公司采购原材料提供担保的应付款项全部余额 256.16 万元到期，鸿腾源尚未支付。截至本报告披露日，邦力达已对鸿腾源提起诉讼并要求公司承担连带责任，目前该案在二审阶段，公司存在承担连带责任的风险。

2、公司为子公司鸿腾源向供应商北京京东工业品贸易有限公司采购原材料提供担保的应付款项全部余额 44.05 万元到期，鸿腾源尚未支付，公司存在承担连带责任的风险。

3、子公司鸿腾源向中国邮政储蓄银行股份有限公司（以下简称“邮储银行”）借款 1,000 万元已于 2024 年 3 月 21 日到期，未清偿借款本金余额 999 万元，公司为鸿腾源向邮储银行该笔借款提供的连带责任保证担保和抵押担保逾期。邮储银行已对鸿腾源提起诉讼并要求公司承担连带责任，目前该案在二审阶段，公司存在承担连带责任的风险。

4、子公司美安美木业向邮储银行借款 1,000 万元已于 2024 年 3 月 23 日到期，未清偿借款本金余额 999 万元，公司为美安美木业向邮储银行该笔借款提供的连带责任保证担保逾期。邮储银行已对美安美木业提起诉讼并要求公司承担连带责任，目前美安美木业未能按调解履行付款义务，公司存在承担连带责任的风险。

（二）截至本报告披露日，子公司鸿腾源向兴业银行股份有限公司成都分行 800 万元借款已于 2024 年 8 月 9 日到期，经协商一致鸿腾源与兴业银行就该笔贷款签订了《展期协议》，将前述借款本金余额 780 万元展期到 2025 年 8 月 16 日，为保障相关协议项下义务和责任的履行，公司继续作为保证人提供连带责任保证担保；公司和子公司智能家居继续为该笔融资提供质押担保。

（三）截至本报告披露日，子公司美安美木业向成都银行南充分行借款 280 万元已于 2024 年 8 月 28 日全部到期，未清偿借款本金余额 230 万元，公司为美安美木业向成都银行该笔借款提供连带责任保证担保逾期，公司存在承担连带责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,771,800,000	1,680,432,800
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	—	—

公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	1,493,200,000	1,492,690,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	777,700,425.18	777,190,425.18
公司为报告期内出表公司提供担保	—	—

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		76,721.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
工程施工	62,000,000.00	6,877,185.66
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

1. 根据公司第十届董事会第二次会议审议通过,由公司下属子公司瀑源建设与控股股东子公司南京凯隆签订景观绿化工程施工合同,由瀑源建设承包尚峰尚水三期D1组团景观绿化工程(含洽商及变更)的施工,项目总价款暂估为 5,270 万元。本报告期内,该项目完成工程结算手续确认收入 483.83 万元;截至本报告期末,瀑源建设对南京凯隆根据工程完工进度共实现工程收入 1,703.56 万元。

2. 根据公司第十届董事会第二次会议审议通过,由公司下属子公司瀑源建设与控股股东子公司南京林庄签订景观绿化工程施工合同,由瀑源建设承包尚峰尚水二期C组团景观绿化工程(含洽商及变更)的施工,项目总价款暂估为 930 万元。本报告期内,该项目完成工程结算手续确认收入 203.89 万元;截至本报告期末,瀑源建设对南京林庄根据工程完工进度共实现工程收入 277.29 万元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

工程施工业务是公司子公司瀑源建设的核心业务,同时为解决同业竞争并满足控股股东业务需求,公司承接控股股东的工程施工业务。控股股东及其关联方债务风险对子公司瀑源建设与控股股东相关方关联交易应收款项的收回有一定不利影响,具体分析详见第二节公司面临的重大风险分析之控股股东债务风险。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2024 年 2 月 28 日	2024 年 9 月 1 日	整改	股份增减持承诺	公司于 2024 年 2 月 28 日收到第二大股东四川国栋建设集团有限公司（下称“国栋集团”）的一致行动人成都国栋南园投资有限公司（下称“国栋南园”）就其违规减持事项出具的《关于违规减持致歉并承诺整改的通知函》，国栋南园承诺在本函发出之日起的 10 个交易日内以自筹资金购回 2023 年 8 月 4 日减持的 1,267.36 万股股份，并承诺本次购回的 1,267.36 万股在 6 个月内不减持。国栋南园已于 2024 年 2 月 28 日至 2024 年 3 月 1 日以自筹资金通过证券交易系统购回公司股份 1,267.36 万股。	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 11 日	/	权益变动	其他承诺（不谋求控制权）	权益变动完成后，国栋集团不以任何方式寻求对公司的控股权及控制权，亦不采取任何可能危及公司控制权稳定的行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	/	权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	/	权益变动	其他承诺（解决关联交易）	承诺控股股东及其控制的企业将尽可能避免和规范与上市公司及其控制的企业之间潜在的关联交易；就控股股东及其控制的企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。控股股东及其控制的企业将不通过与上市公司及其控制的企业关联交易取得任何不正当的利益或使	正在履行中

					上市公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。控股股东将确保自身及控制的主体不通过与上市公司之间的关联交易谋求超出上述规定以外的特殊利益，不会进行有损上市公司及其他中小股东利益的关联交易。若违反上述承诺，控股股东将连带承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给上市公司及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。	
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	/	权益变动	其他承诺（独立性承诺）	为保持上市公司独立性，正源地产做出如下承诺：（一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。 （二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开	正在履行中

					户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。（四）机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（五）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。（六）保证上市公司在其他方面与本公司及本公司控制的其他企业保持独立本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,598,000.67	0.04%	司法冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押和查封	101,729,099.55	2.29%	司法查封、借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押和查封	174,798,880.42	3.93%	司法查封、借款抵押
生产线及设备	固定资产	查封	379,706,556.58	8.53%	司法查封
原材料及库存商品	存货	查封	1,050,585.68	0.02%	司法查封
开发成本及开发产品	存货	抵押	2,531,340,270.89	56.89%	借款抵押
总计	-	-	3,190,223,393.79	71.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1. 司法冻结和司法查封

受融资政策和条件以及经济恢复期供应链压力凸显的不利影响，公司人造板业务供应商收紧信用政策，资金周转压力持续增加，进而导致公司累计诉讼、仲裁案件增加。因诉讼公司和部分子公司存在银行账户被司法冻结以及部分资产被查封的情况。截至本报告期末，公司及子公司被冻结银行账户户数共计 36 个，公司已采取相关措施保障日常生产经营活动运行，银行账户被冻结公司的日常结算、经营收支各类业务款项、货款结算未受实质影响。

因子公司未履行法院生效判决法律文书确定的义务，相关案件已进入执行程序，对公司及子公司部分资产进行了查封，本报告期内相关案件进入执行程序，目前被查封资产未被限制使用。在公司人造板业务流动性未根本改善的前提下，可能存在诉讼进一步增加的情形，被查封资产可能存在被拍卖等强制处置的风险。

2. 借款抵押

截至本报告期末，公司存在银行贷款逾期的情况；公司有息债务规模较大且一年内到期的长期借款较多，存在不能按期偿还借款的风险。如后续银行对抵押物进行拍卖，将对公司的生产经营造成不利影响。

(七) 失信情况

截至本报告披露日，根据中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）公示信息显示，公司子公司鸿腾源、美安美木业因未执行法院生效判决被法院列为失信被执行人；公司实际控制人因债务纠纷被法院列为失信被执行人。

第四节股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,510,550,000	100%	0	1,510,550,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	360,731,920	23.88%	3,580,100	364,312,020	24.12%
	董事、监事、高管	317,300	0.02%	200	317,500	0.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		1,510,550,000	-	0	1,510,550,000	-
普通股股东人数		61,693				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（一）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	正源房地产开发有限公司	359,929,270	0	359,929,270	23.83%	0	359,929,270	358,060,570	359,929,270
2	四川国栋建设集团有限公司	329,670,000	0	329,670,000	21.82%	0	329,670,000	0	0
3	陕西华圣企业（集团）股份有限公司	22,365,000	0	22,365,000	1.48%	0	22,365,000	0	0
4	成都国栋南园投资有限公司	3,526,400	12,673,600	16,200,000	1.07%	0	16,200,000	0	0
5	李鹏	12,281,000	0	12,281,000	0.81%	0	12,281,000	0	0
6	孙福忠	5,866,900	2,239,200	8,106,100	0.54%	0	8,106,100	0	0
7	陕西华圣果业营销管理有限	7,932,600	0	7,932,600	0.53%	0	7,932,600	0	0

	公司								
8	马纪	6,350,148		6,350,148	0.42%	0	6,350,148	0	0
9	王春鸣	1,383,968	3,640,000	5,023,968	0.33%	0	5,023,968	0	0
10	朱宝根	-	-	4,853,575	0.32%	0	4,853,575	0	0
	合计	749,305,286	-	772,711,661	51.15%	0	772,711,661	358,060,570	359,929,270

注：公司未知股东朱宝根期初持股数和本报告期持股变动数。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告披露日，上述股东中，陕西华圣果业营销管理有限公司为陕西华圣企业（集团）股份有限公司全资孙公司、李鹏系陕西华圣企业（集团）股份有限公司的董事，陕西华圣企业（集团）股份有限公司、陕西华圣果业营销管理有限公司、李鹏存在关联关系；成都国栋南园投资有限公司系四川国栋建设集团有限公司全资子公司，王春鸣系四川国栋建设集团有限公司实际控制人、董事长，王春鸣系成都国栋南园投资有限公司执行董事兼总经理，四川国栋建设集团有限公司、成都国栋南园投资有限公司、王春鸣存在关联关系。除此之外，公司未知其他关联关系，也未知其他一致行动情况。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
富乾乘	董事长 总经理	男	1989 年 2 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
张伟娟	董事	女	1966 年 2 月	2017 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
薛雷	董事	男	1981 年 1 月	2017 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
成晋	董事	男	1970 年 1 月	2020 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	16,800	0	16,800	0.00%
张立金	董事	男	1974 年 10 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
韩冬	董事	男	1982 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
王晓明	独立董事	男	1958 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	300,000	0	300,000	0.02%
段琳	独立董事	男	1963 年 4 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
吴俊毅	独立董事	男	1969 年 4 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
管雪	监事	女	1981 年 11 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
黄娜	监事	女	1974 年 10 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
丁一娴	监事	女	1990 年 1 月	2020 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	500	0	500	0.00%
李长龙	职工监事	男	1989 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	200	200	0.00%
刘晶	职工监事	女	1986 年 10 月	2024 年 2 月 29 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
赵胜	职工监事 (离任)	男	1981 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2024 年 2 月 29 日	0	0	0	0.00%
肖建波	财务总监	男	1990 年 7 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%

赵琳	董事会 秘书	女	1989 年 6 月	2022 年 9 月 17 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
----	-----------	---	---------------	--------------------	--------------------	---	---	---	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事张伟娟、薛雷、成晋、张立金，监事管雪、黄娜担任控股股东正源房地产开发有限公司董事。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵胜	职工监事	离任	无	辞职
刘晶	正源禧悦酒店 总经理助理	新任	职工监事、正源禧 悦酒店总经理助理	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘晶，女，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，山西财经大学数学与应用数学专业、会计学专业，获双学士学位，本科学历。中级会计师，注册管理会计师。2009 年至 2020 年就职于全友家私有限公司，历任会计、财务科科长、财务经理职务；2021 年 6 月至 2022 年 2 月，历任正源控股股份有限公司成本合约部副经理、财务中心审核部经理，2022 年 2 月至今担任成都正源禧悦酒店有限公司总经理助理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	28	27
生产人员	294	222
销售人员	23	19
技术人员	61	44
财务人员	24	20
行政人员	20	20
员工总计	450	352

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	136,745,990.64	288,531,236.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注六、2	5,851,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六、3	328,648,937.00	333,343,409.24
应收款项融资			
预付款项	附注六、4	10,692,742.57	14,470,029.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	2,198,616.60	2,406,372.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	2,559,831,168.72	3,190,318,066.68
其中：数据资源			
合同资产	附注六、7	127,447.56	127,447.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、8	109,449,204.69	116,609,384.69
流动资产合计		3,153,545,107.78	3,945,805,946.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	附注六、9	35,532,782.88	38,782,713.07
其他非流动金融资产	附注六、10	15,366,430.21	15,327,746.86

投资性房地产			
固定资产	附注六、11	937,172,650.12	966,786,919.17
在建工程	附注六、12	109,965,793.50	109,965,793.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、13	180,854,644.38	183,630,155.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注六、14	6,795,549.32	9,118,210.31
递延所得税资产	附注六、15	5,476,982.25	7,464,887.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,291,164,832.66	1,331,076,425.61
资产总计		4,444,709,940.44	5,276,882,372.37
流动负债：			
短期借款	附注六、16	61,191,905.27	56,548,080.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、17	717,887,929.84	722,962,290.67
预收款项	附注六、18	6,758,292.35	10,084,755.00
合同负债	附注六、19	156,874,866.23	746,673,471.05
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	附注六、20	9,737,611.58	8,852,329.74
应交税费	附注六、21	108,647,971.76	68,614,610.52
其他应付款	附注六、22	25,440,778.04	31,772,896.60
其中：应付利息	附注六、22	1,631.25	1,631.25
应付股利	附注六、22	3,752,358.63	7,049,058.63
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	附注六、23	1,491,761,054.20	1,757,607,035.26
其他流动负债	附注六、24	14,735,517.03	68,457,606.73
流动负债合计		2,593,035,926.30	3,471,573,075.72
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	附注六、25	503,000,000.00	359,000,000.00
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	附注六、26	675,129.46	935,804.86
递延收益	附注六、27	920,462.49	964,294.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		504,595,591.95	360,900,098.97
负债合计		3,097,631,518.25	3,832,473,174.69
所有者权益：			
股本	附注六、28	1,510,550,000.00	1,510,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、29	1,020,470,324.89	1,020,470,324.89
减：库存股	附注六、30	3,506,375.97	3,506,375.97
其他综合收益	附注六、31	-234,752,538.36	-234,752,538.36
专项储备			
盈余公积	附注六、32	100,009,832.12	100,009,832.12
一般风险准备			
未分配利润	附注六、33	-1,058,977,331.01	-961,772,093.04
归属于母公司所有者权益合计		1,333,793,911.67	1,430,999,149.64
少数股东权益		13,284,510.52	13,410,048.04
所有者权益合计		1,347,078,422.19	1,444,409,197.68
负债和所有者权益总计		4,444,709,940.44	5,276,882,372.37

法定代表人：富乾乘

主管会计工作负责人：肖建波

会计机构负责人：尹斌

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		170,154.75	108,578.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、1	1,651,930.48	264,295.99
应收款项融资			
预付款项		1,043,668.94	751,522.67

其他应收款	附注十五、2	414,374,203.99	688,884,450.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		706,294.48	706,294.48
流动资产合计		417,946,252.64	690,715,143.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	1,741,118,678.80	1,741,118,678.80
其他权益工具投资		9,986,700.00	9,986,700.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		394,074,879.28	400,159,489.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		131,106,049.23	133,171,535.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,638,090.03	2,431,896.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,277,924,397.34	2,286,868,300.44
资产总计		2,695,870,649.98	2,977,583,443.49
流动负债：			
短期借款		25,045,138.89	25,040,277.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,002,472.00	4,783,197.63
预收款项		6,592,608.40	10,984,205.16
合同负债		1,895,327.81	38,102,677.22
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,832,982.78	1,078,394.03
应交税费		31,682,041.18	28,454,766.33
其他应付款		191,252,195.96	464,765,086.35
其中：应付利息			
应付股利		3,752,358.63	7,049,058.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		53,034.50	4,940,265.52
流动负债合计		296,355,801.52	578,148,870.03
非流动负债：			
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		920,462.49	964,294.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		920,462.49	964,294.11
负债合计		297,276,264.01	579,113,164.14
所有者权益：			
股本		1,510,550,000.00	1,510,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,032,384,302.96	1,032,384,302.96
减：库存股		3,506,375.97	3,506,375.97
其他综合收益		-233,752,538.36	-233,752,538.36
专项储备			
盈余公积		100,009,832.12	100,009,832.12
一般风险准备			
未分配利润		-7,090,834.78	-7,214,941.40
所有者权益合计		2,398,594,385.97	2,398,470,279.35
负债和所有者权益合计		2,695,870,649.98	2,977,583,443.49

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		845,460,392.18	518,598,137.30

其中：营业收入	附注六、34	845,460,392.18	518,598,137.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		948,170,999.20	536,533,548.41
其中：营业成本	附注六、34	853,624,782.90	473,269,606.84
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	附注六、35	8,027,651.21	6,612,976.75
销售费用	附注六、36	31,870,532.55	8,604,307.40
管理费用	附注六、37	53,554,833.36	44,033,276.89
研发费用			
财务费用	附注六、38	1,093,199.18	4,013,380.53
其中：利息费用		1,101,265.95	4,168,633.26
利息收入		185,514.43	389,864.52
加：其他收益	附注六、39	130,942.86	814,544.13
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、40	351,801.77	266,967.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注六、41	38,683.35	-1,136,757.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、42	1,805,531.51	945,801.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、43	9,406.88	-17.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-100,374,240.65	-17,044,871.72
加：营业外收入	附注六、44	7,625,636.38	263,406.49
减：营业外支出	附注六、45	2,565,787.58	339,650.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-95,314,391.85	-17,121,115.83
减：所得税费用	附注六、46	2,016,383.64	2,507,357.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,330,775.49	-19,628,473.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,330,775.49	-19,628,473.15

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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-125,537.52	-1,077,286.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,205,237.97	-18,551,186.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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		-97,330,775.49	-19,628,473.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-97,205,237.97	-18,551,186.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-125,537.52	-1,077,286.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0644	-0.0123
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0644	-0.0123

法定代表人：富乾乘

主管会计工作负责人：肖建波

会计机构负责人：尹斌

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入		15,677,266.02	18,299,938.11
减：营业成本		5,859,701.26	16,992,802.21

税金及附加		3,989,982.26	3,642,442.41
销售费用			
管理费用		12,216,123.95	9,744,394.84
研发费用			
财务费用		837,320.97	839,163.46
其中：利息费用		830,902.79	833,055.55
利息收入		254.82	-149.09
加：其他收益		84,066.26	11,246.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,494.34	-978.55
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）		-7,182,290.50	-12,908,597.36
加：营业外收入		7,340,517.97	22,521.49
减：营业外支出		34,120.85	269,842.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,106.62	-13,155,918.16
减：所得税费用			27,928.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,106.62	-13,183,846.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,106.62	-13,183,846.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		124,106.62	-13,183,846.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		271,696,444.22	560,779,601.55
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			
收到再保险业务现金净额			
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		789.15	571,804.53
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、47	15,814,627.75	47,865,062.13
经营活动现金流入小计		287,511,861.12	609,216,468.21
购买商品、接受劳务支付的现金		150,728,924.26	355,445,974.85
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,719,506.68	24,508,322.65
支付的各项税费		14,840,857.43	25,063,224.66
支付其他与经营活动有关的现金		22,145,320.38	58,896,080.47
经营活动现金流出小计		214,434,608.75	463,913,602.63
经营活动产生的现金流量净额		73,077,252.37	145,302,865.58

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,506,930.19	64,166,005.59
取得投资收益收到的现金		353,413.12	282,287.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			859.92
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		36,860,343.31	64,449,152.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,600.00	43,431.16
投资支付的现金		39,108,000.00	59,460,761.62
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			1,995,578.70
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,112,600.00	61,499,771.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,252,256.69	2,949,381.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,821,800.90	570,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,821,800.90	570,000,000.00
偿还债务支付的现金		204,100,000.00	504,395,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,879,997.83	37,319,174.15
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			
筹资活动现金流出小计		228,979,997.83	541,714,174.15
筹资活动产生的现金流量净额		-223,158,196.93	28,285,825.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-152,333,201.25	176,538,072.48
加：期初现金及现金等价物余额		287,481,191.22	137,422,063.04
六、期末现金及现金等价物余额		135,147,989.97	313,960,135.52

法定代表人：富乾乘

主管会计工作负责人：肖建波

会计机构负责人：尹斌

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			28,769,942.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,463,102.17	99,113,316.16

经营活动现金流入小计		1,463,102.17	127,883,259.07
购买商品、接受劳务支付的现金		260,000.00	17,704,804.77
支付给职工以及为职工支付的现金		280,669.62	4,502,826.01
支付的各项税费		126,380.40	5,017,494.84
支付其他与经营活动有关的现金		801,269.50	93,671,881.52
经营活动现金流出小计		1,468,319.52	120,897,007.14
经营活动产生的现金流量净额		-5,217.35	6,986,251.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,000.00
投资支付的现金			1,437,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,995,578.70
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,444,578.70
投资活动产生的现金流量净额			-3,444,578.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			25,000,000.00
偿还债务支付的现金			28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			849,305.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			28,849,305.54
筹资活动产生的现金流量净额			-3,849,305.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,217.35	-307,632.31
加：期初现金及现金等价物余额		108,577.80	537,836.00
六、期末现金及现金等价物余额		103,360.45	230,203.69

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

正源控股股份有限公司财务报表附注

2024 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

正源控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经四川省体改委川体改（1993）69号、绵阳市体改委体改股（1994）79号文批准成立，绵阳市制革厂、四川国栋真空镀膜公司、成都市蜀都建设工程公司、广汉市明胶厂、绵阳市蓝鹰高蛋白厂五家企业为发起人，总部位于四川省成都市。公司于2001年2月6日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股7000万股，于2001年

5月24日在上海证券交易所上市。公司股票于2024年6月27日从上海证券交易所终止上市摘牌，于2024年8月19日进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块挂牌转让。公司现持有统一社会信用代码为9151010020238978X2的营业执照，注册资本1,510,550,000.00元，股份总数1,510,550,000股。

截至2024年6月30日，正源房地产开发有限公司（以下简称“正源地产”）为本公司控股股东，正源地产及其控股子公司和受同一控制人控制的关联公司合计持有公司股份364,312,020股，占公司总股本的24.12%。

公司注册地：四川省成都市双流区东升街道广都大道2号

法定代表人：富乾乘

企业统一社会信用代码：9151010020238978X2

（二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围为：一般项目：企业总部管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；人造板制造；人造板销售；地板制造；地板销售；家具制造；家具销售；林业产品销售；纸制造；纸制品制造；纸制品销售；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；食用农产品批发；建筑材料销售；门窗制造加工；金属结构制造；五金产品批发；电气设备销售；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程施工；住宅室内装饰装修；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经公司第十一届董事会第十一次会议于2024年8月28日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体共28家，具体如下：

1、母公司：正源控股股份有限公司

2、子公司：

子公司名称	子公司类型	持股比例%		表决权比例%
		直接持股比例	间接持股比例	
四川鸿腾源实业有限公司	二级子公司	10.00	90.00	100.00
四川溢丰源板材有限公司	三级子公司		100.00	100.00
四川泰祥源实业有限公司	一级子公司	100.00		100.00
四川美安美木业有限公司	二级子公司	10.00	90.00	100.00
成都正源禧悦酒店有限公司	一级子公司	100.00		100.00
四川瀑源建设有限公司	一级子公司	85.00	15.00	100.00
成都美安美智能家居有限公司	一级子公司	90.00	10.00	100.00

延安博源金融服务有限公司	一级子公司	100.00		100.00
成都正源银河里置业有限责任公司	二级子公司		100.00	100.00
海南融源源货运代理有限公司	一级子公司	100.00		100.00
成都正源荟置业有限公司	一级子公司	100.00		100.00
光华八九八资本管理有限公司	一级子公司	73.00		73.00
珠海溢融源科技发展有限公司	一级子公司	100.00		100.00
西安润泽源物流有限公司	二级子公司		100.00	100.00
成都荟泽源置业有限公司	一级子公司	100.00		100.00
海南正源新型材料科技有限公司	一级子公司	90.00	10.00	100.00
海南正源新能源科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
海南正源绿能科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
海南正源新能源材料有限公司	二级子公司		100.00	100.00
中国储能集团股份有限公司	三级子公司		51.00	51.00
中国绿能科技集团有限公司	三级子公司		51.00	51.00
中国博远能源股份集团有限公司	三级子公司		51.00	51.00
北京正源绿能科技有限公司	二级子公司		100.00	100.00
中国金宝金融控股集团集团有限公司	三级子公司		51.00	51.00
成都佳之汇商贸有限公司	二级子公司		100.00	100.00
成都悦之丰商贸有限公司	二级子公司		100.00	100.00
成都正源禧悦心选商贸有限公司	二级子公司		100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司2024年度上半年发生净亏损9,733.08万元，一年内到期的金融债务合计14.92亿元。公司采取以下措施保证公司持续经营能力：

1、人造板业务：通过包括但不限于股权融资、债权融资或开展战略合作等方式，多种渠道筹措资金，防范化解内外部风险；积极盘活存量资产，缓解流动性压力。

2、稳步推进产城融合业务：正源荟项目准确把握国内房地产市场动态和政策变化，充分利用现有房地产融资协调机制等政策支持，积极跟踪对接项目融资；充分把握房地产限贷限购政策持续优化的市场时机，加快存量产品去化速度，加大销售去化，加快资金回笼，防范流动性风险；进一步优化融资结构，降低资金成本，按照战略目标继续分阶段完成效益转化。酒店业务不断提升数字化水平，建立从对外营销、客户关系维护和内部管理的完整数字化运营体系，不断提升线上拓客和营业收入，并通过实时数据可视化进行精细化管理，全面提升酒店业务流程，降低运营成本，提供给客户更周到的优质服务，提升品牌价值。建筑施工业务严格把控应收账款回收，保证工程进度符合里程碑计划，防范和控制关联交易风险。

3、以光华资本作为对外投资平台，广泛调研、发掘机会，加强“募投管退”全流程规范管理，严格筛选项目，强化投资全过程风险管控，保持光华资本健康稳健规范发展，助力公司实现发展转型。

4、积极推进数字化转型：同步推进管理方式与经营方式的数字化转型，赋能员工，全员提升数字化技能能力，全面优化组织机构设置，以适应数字化转型，提高人工效能，实现全场景、全要素、全流程的数字化管理。

四、公司重要会计政策、会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本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以及 2024 年 1 月至 6 月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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 300 万元人民币的
重要的投资活动项目	单项金额超过 1000 万元人民币的

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值

与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

7.控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

a.增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b. 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c.购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8.合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

9.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10.外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11.金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②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；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法：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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

a.以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

b.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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

b.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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

c.不属于上述 a 或 b 的财务担保合同，以及不属于上述 a 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

d.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

a.当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

（a）收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

（b）金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

b.当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变

动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损

失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收款项和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内的关联方款项
应收账款组合 2	政府单位款项
应收账款组合 3	其他外部单位款项
其他应收款组合 1	合并范围内的关联方款项
其他应收款组合 2	政府单位款项
其他应收款组合 3	其他外部单位款项
合同资产组合 1	建造合同形成的已完工未结算资产
合同资产组合 2	项目质保金
合同资产组合 3	其他合同资产

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

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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率（同应收款项），计算预期信用损失。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）应收账款的预期信用损失的确认方法：

公司对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

①按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收账款组合 1--合并范围内的关联方款项	关联方关系（仅指纳入本公司合并范围内的关联企业）	不计提
应收账款组合 2--政府单位款项	政府单位款项	不计提
应收账款组合 3--其他外部单位款项	账龄状态	预期信用损失率

针对应收账款组合 3，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他业务（包括板材制造、酒店经营、建筑施工、产城融合等）

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

（2）其他应收款的预期信用损失的确定方法：

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①自初始确认后信用风险未显著增加的金融资产，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；②自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；③自初始确认后已经发生信用减值的金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

13.存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、合同履约成本、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。

（2）发出存货的计价方法

①发出产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料等的成本计量采用月末一次加权平均法。

②项目开发时，开发用土地按开发产品实际占地面积占开发用土地总面积的比例分摊计入项目的开发成本。土地成本：是指因开发房地产而征用土地所发生的各项费用，包括征地费、安置费，以及原有建筑物的拆迁补偿费。前期工程费：是指房地产在开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘察、测绘、土地平整等费用。基础设施费：是指房地产在开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施，以及道路等基础设施费用；建筑安装工程费：是指房地产开发项目在开发过程中施工所发生的各项建筑安装工程和设备费；配套设施费：是指在开发小区内发生，可计入土地、房屋开发成本的不能有偿转让的公共配套设施费用，如 锅炉房、水塔、居委会等设施的支出。开发间接费：是指房地产开发企业内部独立核算单位及开发现场为开发地产而发生的各项间接费用，包括现场管理机构人员工资、福利费、折旧费、修理费、办公费、水电费、劳动保护费、周转房摊销等。

③发出开发产品按建筑面积平均法核算。

④意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

⑤如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本（若难以分清，按照面积分摊）分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，

在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料和包装物的摊销方法

周转材料、包装物领用时采用一次转销法。

14.合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收款项。

在本公司与客户的合同中，公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四、11)。

15.持有待售的非流动资产或处置组

（1）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

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。

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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；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联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

16.长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

a.企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期

股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

a.成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b.权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按

照本附注“四、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

c.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

17.固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。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）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	12-45	5.00	7.92-2.11
机器设备	5-22	5.00	19.00-4.32
运输设备	5-12	5.00	19.00-7.92
其他设备	5-14	5.00	19.00-6.79

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- b.本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d.本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

18.在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19.投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

20.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

21.无形资产及开发支出

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

22.长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23.长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24.职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划与设定受益计划。

a.设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

b.设定受益计划

本公司无。

（3）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25.预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26.收入

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。不因合同开始之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格；在确定交易价格时，本公司将考虑可变对价、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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

a、客户在本公司履约同时即取得并消耗由公司履约所带来的经济利益；b、客户能够控制本公司履约过

程中在建的商品；c、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照在整个合同期间内已完成履约义务的进度确认收入。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，对于类似情况下的类似履约义务，公司采用相同的方法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：a、公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；b、公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；c、公司已将该商品的法定所有权或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；d、客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体方法

①销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②建筑工程施工

对于提供的建筑施工服务业务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于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。

③房地产销售收入

本公司在履行了商品房买卖合同中的履约义务，即在客户取得相关房地产商品控制权时确认收入。取得房地产商品控制权，是指客户能够主导该商品房的使用并从中获得几乎全部的经济利益。即公司在房屋完工并验收合格，已在公共媒体上发布交房公告，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对公司已通知买方在销售合同规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

27.合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失。然后，根据与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司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。

28.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

29.递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 当期所得税

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30.租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注四、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	12-45	5.00	7.92-2.11

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注四、26 规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注四、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31.终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
 - （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联计划的一部分。
 - （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。
- 终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

五、税项

1.主要税种及税率

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	13，9，6，5，3，1
企业所得税	应纳税所得额	25，20
城市维护建设税	应纳流转税额	7，5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2，12
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
环保税	（1）应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定； （2）应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定； （3）应税固体废物按照固体废物的排放量确定； （4）应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定。	应税大气污染物的税额幅度为每污染当量 1.2 元至 12 元；水污染物的税额幅度为每污染当量 1.4 元至 14 元等。

2.主要税收优惠

- （1）根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财税【2021】40 号)规定，将三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳等农林剩余物为原料生产的纤维板、刨花板且产品原料 95%以上来自所列资源，自 2022 年 3 月 1 日起，实行增值税即征即退 90%的政策；
- （2）根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税目录有关问题的通知》(财税【2008】47 号)，对公司以锯末、树皮、枝丫材为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的中、高密度纤维板和刨花板、农作物秸秆板及其制品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额；

（3）根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；

（4）根据财政部 税务总局《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财税【2023】19 号），执行至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

注：子公司美安美木业、鸿腾源享受上述（1）（2）优惠政策；子公司光华资本享受上述（3）（4）优惠政策。

六、合并财务报表项目附注

说明：本财务报表附注的年初余额指 2024 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2024 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2024 年 1 月至 6 月，上期指 2023 年 1 月至 6 月。

1.货币资金

单位：元 币种：人民币			
项目	币别	期末余额	年初余额
库存现金	人民币	50,343.36	83,986.04
银行存款	人民币	136,657,752.85	285,711,747.45
其他货币资金	人民币	37,894.43	2,735,502.79
合计		136,745,990.64	288,531,236.28

（1）其他货币资金明细情况

单位：元 币种：人民币			
项目	币别	期末余额	年初余额
存出投资款	人民币	12,504.36	2,729,967.36
京东、微信等网络平台账户	人民币	25,390.07	5,535.43
合计		37,894.43	2,735,502.79

（2）期末受限货币资金明细情况

单位：元 币种：人民币			
项目	币别	期末余额	年初余额
ETC 保证金	人民币		
司法冻结资金	人民币	1,598,000.67	1,050,045.06
合计		1,598,000.67	1,050,045.06

2.交易性金融资产

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	年初余额
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		
其中：基金投资		
理财产品	5,851,000.00	
合计	5,851,000.00	

3.应收账款

（1）明细情况

①类别明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	390,857,202.34	100.00	62,208,265.34	15.92	328,648,937.00
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	390,857,202.34	100.00	62,208,265.34	15.92	328,648,937.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	390,857,202.34	100.00	62,208,265.34	15.92	328,648,937.00

应收账款按类别明细披露（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	397,262,889.67	100.00	63,919,480.43	16.10	333,343,409.24
其中：组合 1					
组合 2	277,027.47	0.07			277,027.47
组合 3	396,985,862.20	99.93	63,919,480.43	16.10	333,066,381.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	397,262,889.67	100.00	63,919,480.43	16.10	333,343,409.24

②组合 3，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	102,822,665.10	5,141,133.26	5.00
1 至 2 年	83,560,095.65	8,356,009.57	10.00
2 至 3 年	191,597,520.39	38,319,504.08	20.00
3 至 4 年	3,792,560.49	1,896,280.25	50.00
4 至 5 年	2,945,112.67	2,356,090.14	80.00
5 年以上	6,139,248.04	6,139,248.04	100.00
合计	390,857,202.34	62,208,265.34	15.92

（2）坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	63,919,480.43				1,711,215.09			62,208,265.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合计	63,919,480.43				1,711,215.09			62,208,265.34
----	---------------	--	--	--	--------------	--	--	---------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	比例%	已计提坏账准备	账龄
北京正源仓储有限责任公司	142,271,109.76	36.40	24,326,651.02	1-3 年
南京凯隆房地产开发有限公司	107,882,137.15	27.60	7,597,298.87	0-3 年
大连海汇房地产开发有限公司	85,604,369.32	21.90	14,534,576.04	1-3 年
南京林庄房地产开发有限公司	21,773,750.07	5.57	3,338,158.71	0-3 年
四川国栋建设集团有限公司	5,568,039.42	1.42	5,568,039.42	5 年以上
合计	363,099,405.72	92.89	55,364,724.06	/

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,460,474.84	79.12	13,967,577.65	96.54
1 至 2 年	1,963,082.92	18.36	253,732.16	1.75
2 至 3 年	102,047.60	0.95	159,804.44	1.10
3 年以上	167,137.21	1.57	88,915.66	0.61
合计	10,692,742.57	100.00	14,470,029.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄
江苏雄博建筑劳务有限公司	4,228,764.19	1 年以内
成都方源房地产咨询服务有限公司	809,815.99	1 年以内
内蒙古玉龙农业科技发展有限公司	601,421.29	1-2 年以内
苏州毅然机电设备有限公司	414,400.00	1-2 年
南充市高坪区金旺物流有限责任公司	402,336.58	1-2 年
合计	6,456,738.05	

5. 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,198,616.60	2,406,372.40
合计	2,198,616.60	2,406,372.40

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

5.1 其他应收款

(1) 明细情况

①类别明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,081,138.39	100.00	882,521.79	28.64	2,198,616.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,081,138.39	100.00	882,521.79	28.64	2,198,616.60

类别明细情况（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,400,910.69	100.00	994,538.29	29.24	2,406,372.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,400,910.69	100.00	994,538.29	29.24	2,406,372.40

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 1			
组合 2	206,200.04		
组合 3	2,874,938.35	882,521.79	30.70
合计	3,081,138.39	882,521.79	28.64

（2）账龄情况

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,374,460.85
1 至 2 年	476,705.81
2 至 3 年	330,582.15
3 至 4 年	253,873.65
4 至 5 年	116,004.90
5 年以上	529,511.03
合计	3,081,138.39

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	411,631.75	411,631.75
代收代付款	1,236,226.07	1,157,015.50
职工备用金	186,535.03	396,453.27
其他	1,246,745.54	1,435,810.17
合计	3,081,138.39	3,400,910.69

（4）坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	994,538.29			994,538.29
期初数在本期				
--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				
本期收回				
本期转回	112,016.50			112,016.50
本期核销				
其他变动				
期末余额	882,521.79			882,521.79

(5) 组合 3 中按账龄计提的未来 12 个月预期信用损失的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,374,460.85	68,723.04	5.00
1 至 2 年	476,705.81	47,670.58	10.00
2 至 3 年	134,382.15	26,876.43	20.00
3 至 4 年	253,873.65	126,936.83	50.00
4 至 5 年	116,004.90	92,803.92	80.00
5 年以上	519,510.99	519,510.99	100.00
合计	2,874,938.35	882,521.79	30.70

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	比例%	坏账准备期末余额
四川国栋建设薯业有限公司	其他	315,328.15	10.23	315,328.15
成都市双流区规划和自然资源局	其他	196,200.00	6.37	
四川省建筑机械化工程有限公司	押金保证金	100,820.65	3.27	41,590.15
中邮人寿保险股份有限公司	其他	100,000.00	3.25	5,000.00
重庆江山欧派门业有限公司	押金保证金	100,000.00	3.25	20,000.00
合计	/	812,348.80	26.37	381,918.30

6. 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

存货种类	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
原材料	24,146,679.15		211,963.72	23,934,715.43
库存商品	1,906,451.75		1,103,844.78	802,606.97
低值易耗品	2,085,563.74			2,085,563.74
开发成本	1,892,405,468.73	372,851,076.97	20,431,482.52	1,871,973,986.21

开发产品	659,366,284.68	235,019,544.27		659,366,284.68
工程施工	964,440.49			964,440.49
合同履约成本	703,571.20			703,571.20
合计	2,581,578,459.74	607,870,621.24	21,747,291.02	2,559,831,168.72

(续)

存货种类	年初余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
原材料	34,204,573.73		211,963.72	33,992,610.01
库存商品	4,975,579.40		1,103,844.78	3,871,734.62
低值易耗品	2,186,158.43			2,186,158.43
开发成本	2,931,064,668.18	654,670,864.01	28,328,225.19	2,902,736,442.99
开发产品	246,367,382.50	60,543,408.67		246,367,382.50
工程施工	473,418.93			473,418.93
合同履约成本	690,319.20			690,319.20
合计	3,219,962,100.37	715,214,272.68	29,644,033.69	3,190,318,066.68

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	211,963.72				211,963.72
库存商品	1,103,844.78				1,103,844.78
开发成本	28,328,225.19		7,896,742.67		20,431,482.52
合计	29,644,033.69		7,896,742.67		21,747,291.02

(3) 开发成本明细情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	年初余额
成都双流·正源国际 荟产城融合项目 (一期)	2020-5-1	2026-12-1	2,100,000,000.00	584,338,126.20	522,761,456.72
成都双流·正源国际 荟产城融合项目 (二期)	2021-6-1	2025-12-1	2,700,000,000.00	1,308,067,342.53	2,408,303,211.46
合计			4,800,000,000.00	1,892,405,468.73	2,931,064,668.18

(4) 期末存货受限情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
原材料	247,978.71	司法冻结
库存商品	802,606.97	司法冻结
开发成本	1,871,973,986.21	借款抵押
开发商品	659,366,284.68	借款抵押
小计	2,532,390,856.57	

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
合同资产	134,155.33	134,155.33
减：合同资产减值准备	6,707.77	6,707.77
小计	127,447.56	127,447.56
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	127,447.56	127,447.56

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
建造合同形成的已完工未结算资产	6,707.77				6,707.77
项目质保金					
合计	6,707.77				6,707.77

8.其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,001,162.30	3,856,416.04
期末留抵增值税	2,969,107.27	3,026,439.81
预缴税费	99,694,689.77	89,548,295.11
合同取得成本	2,784,245.35	20,178,233.73
合计	109,449,204.69	116,609,384.69

9.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	投资成本	期末余额	年初余额
北京新兴博源投资管理合伙企业（有限合伙）	107,811,000.00		
嘉泰数控科技股份有限公司	136,928,238.36	9,986,700.00	9,986,700.00
新疆贯喜君赢股权投资管理有限合伙企业	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波梅山保税港区光华八九八股权投资合伙企业（有限合伙）	1,800,013.07	1,800,013.07	1,800,013.07
珠海光华八九八赢创股权投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00	300,000.00	300,000.00
珠海光华八九八和鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	500,000.00
嘉兴厚熙烁山股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1,857,287.51	2,000,000.00
嘉兴厚熙璞森股权投资合伙企业（有限合伙）	2,080,000.00	2,080,000.00	2,080,000.00
珠海光华八九八赢博股权投资合伙企业（有限合伙）	3,950,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00
嘉兴厚熙朝汐股权投资合伙企业（有限合伙）	5,166,000.00	2,058,782.30	5,166,000.00
嘉兴厚熙海生股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
嘉兴厚熙志祺创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	274,935,251.43	35,532,782.88	38,782,713.07

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因

北京新兴博源投资管理合伙企业（有限合伙）			107,811,000.00		
嘉泰数控科技股份有限公司			126,941,538.36		
新疆贯喜君赢股权投资管理有限合伙企业	112,908.81				
宁波梅山保税港区光华八九八股权投资合伙企业(有限合伙)					
珠海光华八九八赢创股权投资合伙企业(有限合伙)					
珠海光华八九八和鼎股权投资合伙企业(有限合伙)					
嘉兴厚熙烁山股权投资合伙企业（有限合伙）					
嘉兴厚熙璞森股权投资合伙企业（有限合伙）					
珠海光华八九八赢博股权投资合伙企业(有限合伙)	198,538.89				
嘉兴厚熙朝夕股权投资合伙企业（有限合伙）					
嘉兴厚熙海生股权投资合伙企业（有限合伙）					
嘉兴厚熙志祺创业投资合伙企业（有限合伙）					
合计	311,447.70		234,752,538.36		

（2）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对上述单位的股权投资均属于非交易性权益工具投资，因此公司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权益工具投资。

10.其他非流动金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
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		
其中：基金投资	15,366,430.21	15,327,746.86
理财产品		
合计	15,366,430.21	15,327,746.86

11.固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
固定资产	933,832,946.21	963,456,622.14
固定资产清理	3,339,703.91	3,330,297.03
合计	937,172,650.12	966,786,919.17

11.1 固定资产

（1）固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值					
1.期初余额	848,656,504.66	1,075,293,197.95	2,993,432.46	7,908,758.99	1,934,851,894.06
2.本期增加金额		3,800.00		3,392.08	7,192.08
(1) 购置		3,800.00		3,392.08	7,192.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额		19,711.95	4,900.00	13,814.04	38,425.99
(1) 处置或报废		19,711.95	4,900.00	13,814.04	38,425.99
(2) 其他减少					
4.期末余额	848,656,504.66	1,075,277,286.00	2,988,532.46	7,898,337.03	1,934,820,660.15
二、累计折旧					
1.期初余额	257,769,001.59	379,504,985.15	175,495.54	4,962,696.59	642,412,178.87
2.本期增加金额	13,166,492.01	15,352,030.64	339,429.53	768,508.91	29,626,461.09
(1) 计提	13,166,492.01	15,352,030.64	339,429.53	768,508.91	29,626,461.09
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额		16,661.64	4,655.00	12,702.43	34,019.07
(1) 处置或报废		16,661.64	4,655.00	12,702.43	34,019.07
(2) 其他减少					
4.期末余额	270,935,493.60	394,840,354.15	510,270.07	5,718,503.07	672,004,620.89
三、减值准备					
1.期初余额	49,132,220.66	279,850,872.39			328,983,093.05
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	49,132,220.66	279,850,872.39			328,983,093.05
四、账面价值					
1.期末账面价值	528,588,790.40	400,586,059.46	2,478,262.39	2,179,833.96	933,832,946.21
2.期初账面价值	541,755,282.41	415,937,340.41	2,817,936.92	2,946,062.40	963,456,622.14

(2) 期末未办妥产权的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	541,337,933.19	正在办理中
合计	541,337,933.19	

11.2 固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
鸿腾源新一线部分设备	3,339,703.91	3,330,297.03
合计	3,339,703.91	3,330,297.03

12.在建工程

(1) 在建工程明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
刨花板升级改造项目（鸿腾源新线技改工程）	109,965,793.50		109,965,793.50	109,965,793.50		109,965,793.50
合计	109,965,793.50		109,965,793.50	109,965,793.50		109,965,793.50

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

工程名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	其中：利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	其他减少金额	期末余额
刨花板升级改造项目（鸿腾源新线技改工程）	109,965,793.50						109,965,793.50
合计	109,965,793.50						109,965,793.50

13.无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	266,521,189.22	2,461,395.53	21,097.09	269,003,681.84
2.本期增加金额		44,026.54		44,026.54
(1)购置		44,026.54		44,026.54
(2)内部研发				
(3)其他转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	266,521,189.22	2,505,422.07	21,097.09	269,047,708.38
二、累计摊销				
1.期初余额	83,353,395.78	2,013,097.82	7,032.76	85,373,526.36
2.本期增加金额	2,742,998.64	76,011.54	527.46	2,819,537.64
(1)计提	2,742,998.64	76,011.54	527.46	2,819,537.64
(2)其他增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				

(2)其他转出				
4.期末余额	86,096,394.42	2,089,109.36	7,560.22	88,193,064.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)其他增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	180,424,794.80	416,312.71	13,536.87	180,854,644.38
2.期初账面价值	183,167,793.44	448,297.71	14,064.33	183,630,155.48

(2) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
土地使用权	17,833,317.88	正在办理中
合计	17,833,317.88	

14.长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
工段保温维修	55,501.98		7,400.28		48,101.70
抱木机维修、彩钢承揽加工	14,594.81		10,679.64		3,915.17
美安美沉渣池彩钢瓦	9,211.31		6,140.76		3,070.55
美安美厂内道路维修	5,974.62		3,983.22		1,991.40
厂区打围施工	78,308.38		6,182.22		72,126.16
非易耗品转长摊摊销	830,921.44		294,584.58		536,336.86
蒸汽发生器保温工程	9,493.02		3,559.86		5,933.16
办公室改造工程	37,282.46		12,748.38		24,534.08
生产设备改造工程	111,391.56		11,101.26		100,290.30
厂区改造工程	175,477.75		19,616.10		155,861.65
玻璃工厂办公楼装修项目	2,431,896.98		810,632.28		1,621,264.70
玻璃厂宿舍楼装修工程	2,368,287.24		169,163.46		2,199,123.78
玻璃工厂宿舍楼家具装修		25,237.97	8,412.64		16,825.33
酒店会议室楼梯翻新及车位线翻新	7,666.43		7,666.43		
ETCP 系统	6,649.36		1,738.16		4,911.20
万能断路器	8,176.96		8,176.96		
4 楼过道自动门	10,144.25		1,963.34		8,180.91
化粪池、大理石等零星修补工程	38,260.06		10,326.82		27,933.24
酒店规划报验整改工程	50,553.38		13,187.94		37,365.44
旋转楼梯玫瑰花墙装饰	7,440.00		2,237.36		5,202.64
酒店消防整改工程	380,150.57		42,633.58		337,516.99
电信费用分摊	55,658.75		27,549.76		28,108.99

2楼办公室弱电改造工程	44,051.98		11,635.30		32,416.68
财产保险费	70,743.43		28,297.39		42,446.04
厨房吊顶维修	21,439.49		6,125.59		15,313.90
二楼卫生间装修改造（原追风体育）	11,974.92	14,756.93	9,051.59		17,680.26
雇主责任险	18,706.02		10,203.30		8,502.72
管事部洗碗间排风系统	14,909.65		4,259.87		10,649.78
洗衣房树脂更换维护	19,009.95		5,431.45		13,578.50
禧悦厅主灯维修更换		38,574.25	6,429.04		32,145.21
最佳东方招聘费用		13,962.26	2,148.04		11,814.22
正源厅地毯更换及安装		103,341.59			103,341.59
2024 锅炉维修		135,566.04			135,566.04
3楼窗户改造及停车场玻璃更换		34,368.31	5,554.49		28,813.82
鸿腾源厂房维修	308,025.85		14,644.68		293,381.17
鸿腾源老宿舍改造	99,743.38		99,743.38		
鸿腾源道路及料场维修	46,672.22		46,672.22		
鸿腾源生产线机器维修费用	30,973.31		20,649.00		10,324.31
公共项目维修	287,077.49		173,189.31		113,888.18
老线项目维修	636,120.79		377,589.71		258,531.08
新线项目维修	815,720.52		387,158.95		428,561.57
合计	9,118,210.31	365,807.35	2,688,468.34		6,795,549.32

15.递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		年初余额	
	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	171,581.68	42,895.42	194,957.62	48,380.29
存货跌价准备	20,431,482.52	5,107,870.63	28,328,225.19	7,082,056.30
金融资产公允价值变动	1,631,081.00	326,216.20	1,672,253.15	334,450.63
合计	22,234,145.20	5,476,982.25	30,195,435.96	7,464,887.22

16.短期借款

（1）短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
信用借款	5,824,913.60	670,566.25
抵押借款	47,337,991.67	47,866,880.57
质押借款	8,029,000.00	8,010,633.33
合计	61,191,905.27	56,548,080.15

[注]：期末，短期借款余额中包含应计利息 90,104.37 元。

（2）期末借款（本金）明细情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	金额	期间	利率	抵押物/质押物	保证人
中国建设银行股份有限公司双流支行	821,800.90	2024/3/12-2025/3/12	3.90%		杨昆

中国建设银行股份有限公司双流支行	5,000,000.00	2024/1/3-2025/1/3	3.90%		曾莉
浙商银行股份有限公司成都双流支行	25,000,000.00	2024/5/10-2025/5/9	6.50%	抵押物：川（2018）双流区不动产权第0074836号、川（2018）双流区不动产权第0074839号	保证人：正源房地产开发有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市双流区支行	9,990,000.00	2023/3/22-2024/3/21	4.50%	抵押物：工业厂房-川（2018）双流区不动产权第0074987号	保证人：正源控股股份有限公司
兴业银行成都沙湾支行	8,000,000.00	2023/8/18-2024/8/17	4.35%	质押物：正源股份和美安美家居持有的鸿腾源100%的股权	保证人：正源控股股份有限公司
成都银行南充顺庆支行	2,300,000.00	2023/9/29-2024/8/28	5.20%	抵押物：南充市高坪区东顺路1-4层（川（2017）南充市不动产权第0120154号	保证人：正源控股股份有限公司
中国邮政储蓄银行南充高坪支行	9,990,000.00	2023/3/24-2024/3/23	4.50%	抵押物：南充市高坪区兴安路171号2层等14处	保证人：正源控股股份有限公司
合计	61,101,800.90				

17.应付账款

（1）应付账款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
材料款	255,756,145.85	252,098,106.03
设备款	4,601,934.31	6,581,861.37
工程款	451,490,922.79	462,160,184.58
其他	6,038,926.89	2,122,138.69
合计	717,887,929.84	722,962,290.67

（2）账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

债权人名称	期末余额	其中：一年以上金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
北京中建联合工程投资有限公司	45,223,026.62	45,223,026.62	工程款	未结算完毕
北京杰元建筑装饰工程有限公司	41,292,391.06	8,648,095.54	工程款	未结算完毕
江油市信实物资有限责任公司	28,319,742.21	27,074,199.12	材料款	诉讼
大连凯信建筑劳务有限公司	19,324,033.52	19,324,033.52	工程款	未结算完毕
北京承翰建设工程有限公司	17,461,088.45	14,617,264.93	工程款	未结算完毕
合计	151,620,281.86	114,886,619.73		

18.预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

租金	6,758,292.35	10,084,755.00
合计	6,758,292.35	10,084,755.00

19.合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
预收货款	28,652,083.19	31,949,343.98
预收购房款	128,222,783.04	714,724,127.07
合计	156,874,866.23	746,673,471.05

20.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,489,574.85	20,569,298.42	19,262,277.45	8,796,595.82
离职后福利-设定提存计划	876,362.34	2,182,297.11	2,604,036.24	454,623.21
辞退福利	486,392.55	659,399.02	659,399.02	486,392.55
合计	8,852,329.74	23,410,994.55	22,525,712.71	9,737,611.58

(2) 短期薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,870,001.22	18,728,218.69	17,434,397.93	8,163,821.98
职工福利费		62,547.36	62,547.36	
社会保险费	267,671.35	1,198,478.16	1,144,799.20	321,350.31
其中：医疗保险费	231,427.64	1,118,521.65	1,051,609.20	298,340.09
工伤保险费	33,634.68	69,030.90	81,923.46	20,742.12
生育保险费	2,609.03	10,925.61	11,266.54	2,268.10
住房公积金	17,229.00	376,112.00	393,341.00	
工会经费和职工教育经费	334,673.28	203,942.21	227,191.96	311,423.53
合计	7,489,574.85	20,569,298.42	19,262,277.45	8,796,595.82

(3) 设定提存计划

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	844,336.09	2,104,870.54	2,514,858.70	434,347.93
失业保险费	32,026.25	77,426.57	89,177.54	20,275.28
企业年金缴费				
合计	876,362.34	2,182,297.11	2,604,036.24	454,623.21

(4) 辞退福利

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿	486,392.55	659,399.02	659,399.02	486,392.55

21.应交税费

单位：元 币种：人民币

税项	期末余额	年初余额
----	------	------

增值税	82,485,528.16	46,843,496.49
消费税	4,971.88	4,971.88
营业税	2,676,345.57	2,676,345.57
企业所得税	660.78	91.97
个人所得税	77,939.80	247,448.60
城市维护建设税	3,238,705.82	3,191,936.34
房产税	10,016,308.61	8,550,372.58
教育费附加	2,026,103.30	2,018,205.62
地方教育费附加	1,522,894.53	1,523,287.87
环境保护税		22,253.64
土地使用税	6,448,001.45	3,346,270.17
其他	150,511.86	189,929.79
合计	108,647,971.76	68,614,610.52

22.其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,631.25	1,631.25
应付股利	3,752,358.63	7,049,058.63
其他应付款	21,686,788.16	24,722,206.72
合计	25,440,778.04	31,772,896.60

(1) 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
逾期银行借款利息	1,631.25	1,631.25
合计	1,631.25	1,631.25

(2) 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	3,752,358.63	7,049,058.63
合计	3,752,358.63	7,049,058.63

(3) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
预提费用	5,346,639.42	6,799,007.93
押金保证金	4,351,285.66	8,937,082.61
往来款	121,532.80	121,532.80
代收款	154,594.90	581,292.19
诉讼违约利息	8,485,756.31	4,469,954.31
其他	3,226,979.07	3,813,336.88
合计	21,686,788.16	24,722,206.72

23.一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

一年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期借款（附注六、25）	1,491,761,054.20	1,757,607,035.26
合计	1,491,761,054.20	1,757,607,035.26

[注]：期末，一年内到期的长期借款余额中包含应计利息 236,716,054.43 元。

24.其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	14,735,517.03	68,457,606.73
合计	14,735,517.03	68,457,606.73

25.长期借款

（1）长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	503,000,000.00	359,000,000.00
合计	503,000,000.00	359,000,000.00

（2）长期借款（本金）明细情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期末余额	期间	利率	抵押物	担保方式	其中：一年内到期的长期借款
青岛悦优企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	2020/11/6至2024/8/4	第一年、第二年9.47%，第三年12.5%	正源荟项目1#、2#、3#地块土地及其新增建筑物、附属物等	质押担保：正源控股股份有限公司以持有项目公司51%的股权提供股权质押担保； 保证担保：正源控股股份有限公司	500,000,000.00
	680,400,000.00	2020/12/21至2024/9/20	第一年13%，第二、三年15.5%	公司位于双流区黄水镇长沟村工业用地国有建设用地使用权	质押担保：正源控股股份有限公司以持有项目公司51%的股权提供股权质押担保 保证担保：正源控股股份有限公司	680,400,000.00
恒丰银行股份有限公司成都双流支行	64,520,000.00	2021-8-27至2024-8-25	6.50%	正源荟项目7#地块土地及其在建工程	抵押担保：成都正源荟置业有限公司	64,520,000.00
深圳前海微众银行股份有限公司	124,999.77	2021-12-15至2023-12-15	10.80%	/	保证担保：胡海涛、吴小兵	124,999.77
兴业银行成都分行	513,000,000.00	2023-6-14至2026-6-13	4.48%	正源荟项目5#地块土地及其从物、附和物等	抵押担保：成都正源荟置业有限公司	10,000,000.00
合计	1,758,044,999.77					1,255,044,999.77

26.预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
诉讼赔偿款	675,129.46	935,804.86
合计	675,129.46	935,804.86

27.递延收益

(1) 递延收益分类

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	964,294.11		43,831.62	920,462.49
合计	964,294.11		43,831.62	920,462.49

(2) 与政府补助相关的递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关
砂光裁板深加工生产线技术改造 项目	611,078.28		27,776.36		583,301.92	是
2014 年工业扶持资金补贴	353,215.83		16,055.26		337,160.57	是
合计	964,294.11		43,831.62		920,462.49	

28.股本

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,510,550,000.00						1,510,550,000.00
合计	1,510,550,000.00						1,510,550,000.00

29.资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	955,534,609.04			955,534,609.04
其他资本公积	64,935,715.85			64,935,715.85
合计	1,020,470,324.89			1,020,470,324.89

30.库存股

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	3,506,375.97			3,506,375.97
合计	3,506,375.97			3,506,375.97

31.其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得 税前	减：前 期计 入其 他综 合收 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转	减： 所得 税	税 后 归 属 于 母	税 后 归 属 于 少	

		发生额	当期转入损益	入留存收益	费用	公司	数股东	
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	-234,752,538.36							-234,752,538.36
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、现金流量套期的有效部分								
6、外币财务报表折算差额								
合计	-234,752,538.36							-234,752,538.36

32.盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,009,832.12			100,009,832.12
合计	100,009,832.12			100,009,832.12

33.未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-961,772,093.04	-836,674,337.71
会计政策变更		
前期差错更正		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-961,772,093.04	-836,674,337.71
调整后期初未分配利润	-961,772,093.04	-836,674,337.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-97,205,237.97	-18,551,186.26
其他综合收益结转留存收益		
其他		-50,057.14
减：提取法定盈余公积		
普通股股利		
期末未分配利润	-1,058,977,331.01	-855,275,581.11

34.营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

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	833,259,128.95	838,448,122.33	512,296,745.38	467,656,334.39
其他业务	12,201,263.23	15,176,660.57	6,301,391.92	5,613,272.45
合计	845,460,392.18	853,624,782.90	518,598,137.30	473,269,606.84

(2) 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	845,460,392.18	518,598,137.30
减：与主营业务无关的业务收入	12,201,263.23	6,301,391.92
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	833,259,128.95	512,296,745.38

35.税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,280,283.98	628,402.06
教育费附加	753,620.89	360,243.72
地方教育费附加	502,413.89	239,489.17
房产税	1,572,702.03	1,281,765.73
土地使用税	3,677,060.56	3,722,959.21
车船税	1,911.60	2,983.20
环境保护税		142,150.47
印花税	210,052.47	191,952.79
其他	29,605.79	43,030.40
合计	8,027,651.21	6,612,976.75

36.销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	24,426,285.16	2,603,175.35
人工费用	5,170,180.02	3,736,062.81
车辆使用费	25,195.43	
办公费	487,893.25	602,815.42
折旧	1,605,884.91	1,056,096.46
差旅费	5,591.10	44,671.60
酒店能源费		
业务费	125,612.72	51,237.19
物业管理费		441,385.32
其他	23,889.96	68,863.25
合计	31,870,532.55	8,604,307.40

37.管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,819,294.82	16,266,755.75
无形资产摊销	2,539,433.16	2,229,860.65

固定资产折旧	8,451,161.96	8,465,054.44
咨询费	1,672,130.98	1,696,949.95
办公费	136,632.51	158,292.93
车辆使用费	55,424.55	129,885.69
差旅费	131,264.96	217,805.62
修理费	119,840.39	255,578.17
停机损失	23,031,797.05	11,151,690.09
诉讼费	887,577.84	
其他	1,710,275.14	3,461,403.60
合计	53,554,833.36	44,033,276.89

38.财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,101,265.95	4,168,633.26
减：利息收入	185,659.37	389,864.52
减：汇兑损益		
手续费及其他	177,592.60	234,611.79
合计	1,093,199.18	4,013,380.53

39.其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	130,942.86	814,544.13
合计	130,942.86	814,544.13

与日常经营相关的政府补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税款		571,159.23	
砂光裁板深加工生产线技术改造项目	27,776.36	27,776.36	与资产相关
2014 年工业扶持资金补贴-技术改造	16,055.26	16,055.26	与资产相关
增值税加计抵减及免征		154,707.97	
稳岗补贴	50,259.96	2,000.00	与收益相关
其他零星政府补助	36,851.28	42,845.31	与收益相关
合计	130,942.86	814,544.13	

40.投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	311,447.70	219,882.08
处置金融工具取得的投资收益	40,354.07	-14,249.97
其中：应收款项融资		-14,249.97
交易性金融资产	40,354.07	
以公允价值计量且变动计入当期损益的其他非流动金融资产		
理财产品收益		61,335.80
合计	351,801.77	266,967.91

41.公允价值变动收益

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		
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
以公允价值计量且变动计入当期损益的其他非流动金融资产	38,683.35	-1,136,757.59
合计	38,683.35	-1,136,757.59

42.信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,805,531.51	945,801.97
合计	1,805,531.51	945,801.97

43.资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	9,406.88	-17.03
其中：固定资产处置利得	9,406.88	-17.03
合计	9,406.88	-17.03

44.营业外收入

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
无法支付款项		9,587.33	
违约金收入	243,000.00	5,000.00	243,000.00
其他	7,382,636.38	248,819.16	7,382,636.38
合计	7,625,636.38	263,406.49	7,625,636.38

45.营业外支出

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
对外捐赠			
罚款、滞纳金	50.00	211,508.01	50.00
违约赔偿款	2,359,618.30	101,864.95	2,359,618.30
非流动资产报废损失	3,919.42	8,566.42	3,919.42
其他	202,199.86	17,711.22	202,199.86
合计	2,565,787.58	339,650.60	2,565,787.58

46.所得税费用

(1) 所得税费用表

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		2,341,149.64
递延所得税费用	2,016,383.64	166,207.68
合计	2,016,383.64	2,507,357.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-95,314,391.85
按法定适用税率计算的所得税费用	-23,498,680.26
子公司适用不同税率的影响	23,247.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
利用以前年度可抵扣亏损（以“-”填列）（使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损影响）	
本期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	25,821,733.91
所得税费用	2,016,383.64

47.现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	111,594.38	55,437.66
收到租赁款	4,807,504.06	3,710,286.56
代收水电费	693,388.35	195,368.94
收到投标保证金	10,000.00	
其他	10,192,140.96	43,903,968.97
合计	15,814,627.75	47,865,062.13

48.现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-97,330,775.49	-19,628,473.15
加：信用减值损失	-1,805,531.51	-945,801.97
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗	29,626,461.09	24,974,435.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,819,537.64	2,813,489.79
长期待摊费用摊销	2,688,468.34	302,856.71
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）	-9,406.88	17.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,919.42	8,566.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-38,683.35	1,136,757.59
财务费用（收益以“-”号填列）	1,093,199.18	4,168,633.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-351,801.77	-266,967.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,987,904.97	138,034.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	630,486,897.96	212,093,803.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,146,113.28	10,138,209.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-607,239,050.51	-89,630,695.54
其他		

经营活动产生的现金流量净额	73,077,252.37	145,302,865.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	135,147,989.97	313,960,135.52
减：现金的期初余额	287,481,191.22	137,422,063.04
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	-152,333,201.25	176,538,072.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	135,147,989.97	287,481,191.22
其中：库存现金	50,343.36	83,986.04
可随时用于支付的银行存款	135,059,752.18	284,661,702.39
可随时用于支付的其他货币资金	37,894.43	2,735,502.79
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	135,147,989.97	287,481,191.22

49.所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,598,000.67	0.04%	司法冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押和查封	101,729,099.55	2.29%	司法查封、借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押和查封	174,798,880.42	3.93%	司法查封、借款抵押
生产线、设备及运输工具	固定资产	查封	379,706,556.58	8.53%	司法查封
原材料及库存商品	存货	查封	1,050,585.68	0.02%	司法查封
开发成本及开发产品	存货	抵押	2,531,340,270.89	56.89%	借款抵押
总计			3,190,223,393.79	71.70%	

七、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

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	
四川鸿腾源实业有限公司	四川省成都市	10,000	四川省成都市	板材加工	10.00	90.00	出资设立
四川泰祥源实业有限公司	四川省成都市	10,000	四川省成都市	板材加工	100.00	-	出资设立
四川美安美木业有限公司	四川省南充市	35,000	四川省南充市	板材加工	10.00	90.00	出资设立

成都正源禧悦酒店有限公司	四川省成都市	10,000	四川省成都市	酒店管理；餐饮服务	100.00	-	出资设立
延安博源金融服务有限公司	陕西省延安市	10,000	陕西省延安市	投资咨询	100.00		出资设立
四川瀑源建设有限公司	四川省成都市	10,000	四川省成都市	工程施工	85.00	15.00	出资设立
成都美安美智能家居有限公司	四川省成都市	1,000	四川省成都市	智能家居产品研发、设计、销售	90.00	10.00	出资设立
成都正源银河里置业有限责任公司	四川省成都市	500	四川省成都市	房地产开发经营;房屋租赁		100.00	出资设立
光华八九八资本管理有限公司	北京市	5,000	北京市	资产管理、项目投资、投资管理	73.00		同一控制下企业合并
海南融瀑源货运代理有限公司	海南省海口市	500	海南省海口市	国际国内货运代理,货运信息咨询	100.00		出资设立
成都正源荟置业有限公司	四川省成都市	10,000	四川省成都市	房地产开发经营;房屋租赁	100.00		出资设立
珠海溢融源科技发展有限公司	广东省珠海市	1,000	广东省珠海市	实业投资，投资咨询，物业管理，货物或技术进出口	100.00		出资设立
西安润泽源物流有限公司	陕西省西安市	500	陕西省西安市	货物运输代理		100.00	出资设立
成都荟泽源置业有限公司	四川省成都市	1,000	四川省成都市	房地产开发经营;房屋租赁	100.00		出资设立
四川溢丰源板材有限公司	四川省宜宾市	5,000	四川省宜宾市	板材加工		100.00	出资设立
海南正源新型材料科技有限公司	海南省海口市	500	海南省海口市	批发业	90.00	10.00	出资设立
海南正源新能源科技有限公司	海南省海口市	100	海南省海口市	批发业		100.00	出资设立
海南正源绿能科技有限公司	海南省海口市	100	海南省海口市	批发业		100.00	出资设立
海南正源新能源材料有限公司	海南省海口市	100	海南省海口市	批发业		100.00	出资设立
北京正源绿能科技有限公司	北京市朝阳区	100	北京市朝阳区	科技推广和应用服务业		100.00	出资设立
中国储能集团股份有限公司	中国香港	1,000 港元	中国香港	贸易业		51.00	出资设立
中国绿能科技集团有限公司	中国香港	1,000 港元	中国香港	贸易业		51.00	出资设立
中国博远能源股份有限公司	中国香港	1,000 港元	中国香港	贸易业		51.00	出资设立
中国金宝金融控股集团有限公司	中国香港	1,000 港元	中国香港	贸易业		51.00	出资设立
成都佳之汇商贸有限公司	四川省成都市	100	四川省成都市	商贸		100.00	出资设立
成都悦之丰商贸有限公司	四川省成都市	100	四川省成都市	商贸		100.00	出资设立
成都正源禧悦心选商贸有限公司	四川省成都市	50	四川省成都市	互联网销售		100.00	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

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
光华八九八资本管理有限公司	27.00%	-125,537.52		13,284,510.52

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	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
光华八九八资本管理有限公司	8,084,959.76	41,256,234.75	49,341,194.51	139,303.69		139,303.69

(续)

子公司名称	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
光华八九八资本管理有限公司	5,384,238.84	44,468,982.61	49,853,221.45	186,376.84		186,376.84

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
光华八九八资本管理有限公司	295,045.34	-464,953.79	-464,953.79	-899,061.15

(续)

子公司名称	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
光华八九八资本管理有限公司	470,478.71	-3,434,429.42	-3,434,429.42	-4,887,847.42

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
砂光裁板深加工生产线技术改造项目	611,078.28			27,776.36		583,301.92	与资产相关
2014 年工业扶持资金补贴	353,215.83			16,055.26		337,160.57	与资产相关
合计	964,294.11			43,831.62		920,462.49	/

2. 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	43,831.62	43,831.62
与收益相关	87,111.24	770,712.51
合计	130,942.86	814,544.13

九、与金融工具相关的风险

1. 风险管理目标和政策

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 92.89%（2023 年：91.32%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 26.37%（2023 年：23.89%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司银行借款人民币 638,746,800.67 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 821,644,999.77 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（5）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司未持有的外币资产，因此，本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2.资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 69.69%（2023 年 12 月 31 日：72.63%）。

十、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值		
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值
持续的公允价值计量			
(1) 应收款项融资			
(2) 交易性金融资产			
①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,851,000.00		
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
理财产品投资	5,851,000.00		
衍生金融资产			
②指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
(3) 其他非流动金融资产	15,366,430.21		
①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	15,366,430.21		
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产	15,366,430.21		
②指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			35,532,782.88
其中：权益工具投资			35,532,782.88
持续以公允价值计量的资产总额	21,217,430.21		35,532,782.88

2.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

(1) 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

(2) 因被投资企业新疆贯喜君赢股权投资管理有限合伙企业、宁波梅山保税港区光华八九八股权投资合伙企业(有限合伙)、光华四二三和鼎(延安)股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海光华八九八赢创股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海光华八九八和鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴厚熙烁山股权投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴厚熙璞森股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海光华八九八赢博股权投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴厚熙朝夕股权投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴厚熙海生股权投资合伙企业(有限合伙)经营环境、经营情况及财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1.本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
正源房地产开发有限公司	辽宁省 大连市	房地产开发	794,685.65	23.83	23.83
海南福瑞源健康管理 有限公司	海南省 海口市	健康管理	50,000.00	0.04	0.04
海南正源幸福健康 投资有限公司	海南省 海口市	健康项目 投资	50,000.00	0.24	0.24
海南正源幸福生 物科技有限公司	海南省 海口市	生物科技	50,000.00	0.01	0.01

本公司的母公司情况说明：

正源房地产开发有限公司成立于 1992 年 11 月 28 日，公司住所位于辽宁省大连市沙河口区五一路 107-1 号，注册资本 7,946,856,542 元。法定代表人：杨军。主要从事房地产开发业务，经营范围：位于大连市沙河口区五一路 99 号的幸福 E 家 1-3 期、位于沙河口区五一路 97 号的幸福 E 家 4 期、位于沙河口区汉阳街 8 号和汉阳街 10 号的幸福 E 家 5 期(3、4-1、4-2、5、6、7、8-1、8-2 区)的房屋开发、销售；物业管理；房屋租赁***（外资比例低于 25%）。正源地产的股东为北京利源投资有限公司、大连正源尚峰尚水贸易有限公司(外国法人独资)、黛世有限公司(DashLimited)，分别持有正源地产 50.95%、41.08%、7.97%的股权。富彦斌先生持有北京利源投资有限公司 67.00%股权，张伟娟女士持有北京利源投资有限公司 33.00%股权，富彦斌先生为公司实际控制人。其中：富彦斌先生与张伟娟女士系夫妻关系。

海南福瑞源健康管理有限公司为正源房地产开发有限公司的全资子公司，海南正源幸福健康投资有限公司、海南正源幸福生物科技有限公司与正源房地产开发有限公司为同一控制下的关联公司，正源房地产开发有限公司与海南福瑞源健康管理有限公司、海南正源幸福健康投资有限公司及海南正源幸福生物科技有限公司系一致行动人。

报告期末，正源地产及其控股子公司和受同一控制人控制的关联公司合计持有公司股份 364,312,020 股，占公司总股本的 24.12%。

本企业最终控制方是富彦斌先生

2.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
正源房地产开发有限公司	控股股东
四川国栋建设集团有限公司	参股股东
王春鸣	其他
四川国栋建设薯业有限公司	参股股东的子公司
成都国栋南园投资有限公司	参股股东的子公司
成都升泰物业管理有限公司	控股股东的子公司
成都升泰物业管理有限公司双流分公司	控股股东的子公司
成都国栋南园投资有限公司陕西街酒店分公司	参股股东的子公司

北京美美公社健康管理有限公司	控股股东的子公司
北京正源仓储有限责任公司	控股股东的子公司
南京林庄房地产开发有限公司	控股股东的子公司
南京凯隆房地产开发有限公司	控股股东的子公司
大连海汇房地产开发有限公司	控股股东的子公司
北京世纪正源房地产开发有限公司	控股股东的子公司
大连润丰源投资有限公司	控股股东的子公司

3.关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

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
正源房地产开发有限公司	酒店房款	76,721.00	77,286.00
北京正源仓储有限责任公司 ^{注1}	工程收入		
南京林庄房地产开发有限公司 ^{注2}	工程收入	2,038,898.25	
南京凯隆房地产开发有限公司 ^{注3}	工程收入	4,838,287.41	4,429,998.85
大连海汇房地产开发有限公司 ^{注4}	工程收入		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

注 1：（1）经公司 2018 年 8 月 7 日召开的 2018 年第三次临时股东大会决议通过，由公司下属子公司漂源建设与控股股东下属子公司北京正源仓储有限责任公司（以下简称“正源仓储”）签订工程施工合同（该工程施工项目具体由分项小工程构成），合同总造价暂估为 20,005.03 万元（含税），漂源建设为正源仓储所在工程项目 898 创新空间装修改造小市政配套工程（工程地点：北京市朝阳区将台路 14 号）提供污水、雨水、雨水调蓄池系统、给水及中水、消防外线、热力管道、空调外线、室外电气综合管线等工程施工服务。截至本报告期末，根据工程完工进度共实现工程收入 10,296.24 万元。（2）经 2018 年 12 月 5 日召开的 2018 年第四次临时股东大会决议通过，由公司下属子公司漂源建设与控股股东下属子公司正源仓储、承租方（金瓜子科技发展（北京）有限公司及瓜子汽车服务（天津）有限公司）签订装饰装修工程施工协议（该装饰装修工程施工项目为正源北京 898 创新空间项目的瓜子保卖场及办公区工程，包含 B03 号楼、B06 号楼、B07 号楼、A04 号楼、C01 号楼以及 C02 号楼办公部分的室内、外装饰装修），合同总造价暂估为 26,047.21 万元（含税）（其中正源仓储直接向漂源建设支付的工程款暂估价为 19,247.21 万元，由承租方根据正源仓储指示代其向漂源建设支付的改造工程造价差额款暂估为 6,800.00 万元）。截至本报告期末，根据工程完工进度共实现工程收入 26,151.05 万元。（3）经 2019 年 6 月 28 日召开的公司第九届董事会第二十七次会议审议通过，由公司下属子公司漂源建设与控股股东下属子公司正源仓储签订《北京 898 创新空间各单体室内、外装饰装修工程施工协议》，由漂源建设负责为正源仓储北京 898 创新空间 A07 号楼、A09 号楼、A05 号楼、A06 号楼、D09 号楼、A10 号楼、A02、G01-G03、原食堂部分的室内、外进行装饰装修，合同总价暂估为 4,967.05 万元（含税）。截至本报告期末，根据工程完工进度共实现工程收入 3,296.34 万元。（4）经 2019 年 11 月 22 日召开的第九届董事会第三十一次会议审议通过，由公司下属子公司漂源建设与控股股东下属子公司正源仓储签订《北京 898 创新空间 A01、C02 会议中心装修改造工程施工协议》，由漂源建设漂源建设承包北京 898 创新空间 A01、

C02 会议中心精装修、通风空调、采暖、给排水、电气、消防、幕墙工程，项目总价款暂估为 6,270.00 万元（含税）。截至本报告期末，根据工程完工进度共实现工程收入 5,752.29 万元。

注 2：（1）经公司 2017 年 6 月 7 日召开的公司第九届董事会第三次会议审议通过，由公司与控股股东正源房地产开发有限公司下属子公司正源仓储和南京林庄签订景观工程施工合同，合同暂估总价分别为 6,035.00 万元和 5,120.61 万元（均含税）。公司为上述两个公司所在项目提供景观绿化工程施工服务。截至本报告期末，正源仓储景观工程根据工程完工进度共实现工程收入 4,107.18 万元，其中南京林庄景观工程项目本期已办理竣工结算。（2）经公司 2017 年 12 月 26 日召开的公司第九届董事会第十四次会议审议通过，由公司下属子公司溧源建设与控股股东下属子公司南京林庄签订工程施工合同，合同总价款暂估为 2,833.20 万元（含税），由溧源建设负责南京林庄项目（位于南京市浦口区汤泉镇汤泉街道江星线南侧）C 组团 1#~12#住宅（含地下室）及地下车库工程的土建及水电安装。经 2019 年 9 月 16 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过，溧源建设与南京林庄签订补充协议，主要对原《建设工程施工合同》中涉及工程项目的主要材料、设备单价确认方式进行合理调整，以及进一步明确原工程量清单缺项等的处理约定等。截至本报告期末，根据工程完工进度共实现工程收入 5,233.17 万元。（3）经公司 2019 年 11 月 22 日召开的第九届董事会第三十一次会议审议通过，由公司下属子公司溧源建设与控股股东下属子公司南京林庄签订《尚峰尚水二期 C 组团样板间装修工程总承包合同》，由溧源建设承包尚峰尚水二期 C 组团样板间 C11 栋 103#、104#；C12 栋 101#、103#精装修工程（含洽商及变更）的设计、施工、软装饰品及家具家电摆场等交钥匙工程，项目暂估总价款 1,502.29 万元（含税），该项目本期已办理竣工结算，截至本报告期末，根据工程完工进度共实现工程收入 1,502.56 万元。（4）经公司 2020 年 6 月 19 日召开的第十届董事会第二次会议审议通过，由公司下属子公司溧源建设与控股股东下属子公司南京林庄签订《尚峰尚水二期 C 组团景观绿化工程施工合同》，由溧源建设承包尚峰尚水二期 C 组团景观绿化工程（含洽商及变更）的施工，合同总价款暂估为 930.00 万元（含税），报告期内，该项目完成工程结算手续确认收入 203.89 万元；截至本报告期末，根据工程完工进度共实现工程收入 277.29 万元。

注 3：（1）经公司 2018 年 1 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议通过，由公司下属子公司溧源建设与控股股东下属子公司南京凯隆签订工程施工合同，合同总价款暂估为 15,476.40 万元（含税），由溧源建设负责南京凯隆项目（位于南京市浦口区汤泉镇汤泉街道江星线南侧）D1 组团 1#~5#商业、6#~51#住宅（含地下室）及地下车库、配电房（52#、88#）的土建和水电安装工程施工。经 2019 年 9 月 16 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过，溧源建设与南京凯隆签订补充协议，对原《建设工程施工合同》中涉及工程项目的主要材料、设备单价确认方式等进行合理调整，以及进一步明确原工程量清单缺项等的处理约定。截至本报告期末，根据工程完工进度共实现工程收入 21,577.25 万元。

（2）经公司 2020 年 6 月 19 日召开的第十届董事会第二次会议审议通过，由公司下属子公司溧源建设与控股股东下属子公司南京林庄签订《尚峰尚水三期 D1 组团景观绿化工程施工合同》，合同总价款暂估为 5,270.00 万元（含税），由溧源建设承包尚峰尚水三期 D1 组团景观绿化工程（含洽商及变更）的

施工，报告期内，该项目完成工程结算手续确认收入 483.83 万元；截至本报告期末，根据工程完工进度共实现工程收入 1,703.56 万元。

注 4：经 2019 年 9 月 16 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过，由公司下属子公司瀑源建设与控股股东下属子公司大连海汇房地产开发有限公司（以下简称“大连海汇”）签订建设工程施工合同，由瀑源建设承包大连开发区西山小区拆迁改造 C01#-C06#、C15#、C16#、C17#建筑安装工程及规划红线范围内的景观绿化、道路、给水、雨污水管网配套工程（发包人另行发包的除外），施工合同总价款暂估为 33,564.65 万元（含税）。经公司第十一届董事会第二次会议审议通过，瀑源建设与大连海汇经协商拟对原《建设工程施工合同》中涉及工程承包内容、工程承包范围以及签约合同价进行合理调整，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 1 日披露在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）的《关于调整子公司与控股股东子公司建设工程施工合同部分内容暨关联告》（公告编号：2023-034），该调整事项属于关联交易，尚需经公司股东大会审议通过后生效。截至本报告期末，瀑源建设对大连海汇根据工程完工进度共实现工程收入 17,233.00 万元。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：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
正源房地产开发有限公司	396,000,000.00	2019/12/5	2029/12/4	否

（3）关键管理人员报酬

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	139.48	336.94

4.应收、应付关联方等未结算项目情况

（1）应收项目

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	南京凯隆房地产开发有限公司	107,882,137.15	7,597,298.87	109,622,349.87	8,666,868.13
应收账款	四川国栋建设集团有限公司	5,568,039.42	5,568,039.42	5,568,039.42	5,568,039.42
应收账款	南京林庄房地产开发有限公司	21,773,750.07	3,338,158.71	19,603,560.11	3,229,649.21
应收账款	北京正源仓储有限责任公司	142,271,109.76	24,326,651.02	142,417,670.20	24,355,963.11
应收账款	大连海汇房地产开发有限公司	85,604,369.32	14,534,576.04	85,604,369.32	14,534,576.04

注：截至本公告披露日，辽宁省大连市中级人民法院正在对控股股东正源地产重整申请进行审查；江苏省南京市浦口区人民法院于 2024 年 7 月 25 日裁定终止正源地产关联方南京凯隆、南京林庄重整程序，宣告南京凯隆、南京林庄破产。子公司瀑源建设根据关联方重整/破产清算进展情况，按照相关法律法规规定行使债权人权益，维护自身利益。

（2）应付项目

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	成都国栋南园投资有限公司	-	861,729.09

十二、承诺及或有事项

1.或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日,公司及合并报表范围内控股子公司累计未决诉讼、仲裁案件 334 个,累计金额 30,499.02 万元,占公司 2023 年经审计归属于上市公司股东净资产 21.31%,其中:公司作为原告方的诉讼案件 3 个,金额 2,022.12 万元,占公司 2023 年经审计归属于上市公司股东净资产 1.41%;公司作为被告方的诉讼、仲裁案件 331 个,金额为 28,476.90 万元,占公司 2023 年经审计归属于上市公司股东净资产 19.90%。

截至 2024 年 6 月 30 日,公司不存在单项涉案金额占公司最近一期经审计归属于母公司股东净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。

(2) 对外担保

截至 2024 年 6 月 30 日,应披露的对外担保情况如下:

担保方	担保类型	被担保方	担保金额 (万元)	担保期限	担保是否已经履行完毕
正源控股股份有限公司	质押担保	成都正源荟置业有限公司	148,040.00 (其中 30,000 万元未放款)	自质押协议生效之日起至被担保义务已经由债务人履行完毕或被质权人豁免	否
	保证担保			主合同项下全部义务履行期限届满之日起三年	
	抵押担保		68,040.00 (包含在上述 148,040 万元内)	2020 年 12 月 30 日起至被担保义务已经由债务人履行完毕或被抵押权人豁免。	否
成都正源荟置业有限公司	保证担保	购买 3#、4#、5#、7# 商品房的合格按揭贷款客户	16,675.06	自贷款发放之日或签署借款合同之日起至银行取得购买合作项目的借款人的抵押房产的预告抵押或正式抵押登记证明止	否
正源控股股份有限公司	保证担保	四川鸿腾源实业有限公司	960.00	自 2023 年 8 月 15 日至 2024 年 8 月 9 日止	否
成都美安智能家居有限公司	质押担保				
正源控股股份有限公司	保证担保 抵押担保	四川鸿腾源实业有限公司	1,000.00	担保期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年	否

正源控股 股份有限 公司	保证 担保	四川鸿腾 源实业有 限公司	400.00	自债权人、债务人之间最后一笔 合同、协议或其他法律文件约定 的债务履行期限届满之日起3年	否
正源控股 股份有限 公司	保证 担保	四川鸿腾 源实业有 限公司	500.00	与《实物销售协议》履行期限一致	否
正源控股 股份有限 公司	保证 担保	四川美安 美木业有 限公司	1,000.00	担保期间为自主合同债务履行期 限届满之日起三年	否
正源控股 股份有限 公司	保证 担保	四川美安 美木业有 限公司	280.00	担保期间为自主合同债务履行期 限届满之日起三年	否

（一）截至本报告期末，公司对外担保逾期累计金额 2,298.21 万元（不含违约金）。

1、公司为子公司鸿腾源向供应商邦力达（成都）农业发展有限公司采购原材料提供担保的应付款项全部余额 256.16 万元到期，鸿腾源尚未支付。截至本报告披露日，邦力达已对鸿腾源提起诉讼（并要求公司承担连带责任，目前该案在二审阶段，公司存在承担连带责任的风险。

2、公司为子公司鸿腾源向供应商北京京东工业品贸易有限公司采购原材料提供担保的应付款项全部余额 44.05 万元到期，鸿腾源尚未支付，公司存在承担连带责任的风险。

3、子公司鸿腾源向邮储银行借款 1,000 万元已于 2024 年 3 月 21 日到期，未清偿借款本金余额 999 万元，公司为鸿腾源向邮储银行该笔借款提供的连带责任保证担保和抵押担保逾期。邮储银行已对鸿腾源提起诉讼并要求公司承担连带责任，目前该案在二审阶段，公司存在承担连带责任的风险。

4、子公司美安美木业向邮储银行借款 1,000 万元已于 2024 年 3 月 23 日到期，未清偿借款本金余额 999 万元，公司为美安美木业向邮储银行该笔借款提供的连带责任保证担保逾期。邮储银行已对美安美木业提起诉讼并要求公司承担连带责任，目前美安美木业未能按调解履行付款义务，公司存在承担连带责任的风险。

（二）截至本报告披露日，子公司鸿腾源向兴业银行股份有限公司成都分行 800 万元借款已于 2024 年 8 月 9 日到期，经协商一致鸿腾源与兴业银行就该笔贷款签订了《展期协议》，将前述借款本金余额 780 万元展期到 2025 年 8 月 16 日，为保障相关协议项下义务和责任的履行，公司继续作为保证人提供连带责任保证担保；公司和子公司智能家居继续为该笔融资提供质押担保。

（三）截至本报告披露日，子公司美安美木业向成都银行南充分行借款 280 万元已于 2024 年 8 月 28 日全部到期，未清偿借款本金余额 230 万元，公司为美安美木业向成都银行该笔借款提供连带责任保证担保逾期，公司存在承担连带责任的风险。

十三、资产负债表日后事项

公司不存在资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1.分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

A-各单项产品或劳务的性质；

B-生产过程的性质；

C-产品或劳务的客户类型；

D-销售产品或提供劳务的方式；

E-生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本公司分为制造业务、工程业务、服务业务、正源·国际荟项目四大经营分部。

2.报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	制造业务	工程业务	服务业务	正源·国际荟项目	分部间抵销	合计
主营业务收入	6,443,055.31	6,877,185.66	27,016,400.52	797,017,463.97	-4,094,976.51	833,259,128.95
主营业务成本	7,584,009.10	6,220,779.24	13,111,211.75	825,588,434.42	-14,056,312.18	838,448,122.33
资产总额	1,066,493,085.72	341,437,449.80	4,924,439,464.17	2,699,154,749.39	-4,586,814,808.64	4,444,709,940.44
负债总额	665,679,098.83	238,001,586.72	741,967,635.43	2,793,707,455.70	-1,341,724,258.43	3,097,631,518.25

3.其他

（1）大股东股权质押、冻结事项：

控股股东正源房地产开发有限公司将其持有的公司 358,060,570.00 股无限售流通股股票质押给渤海银行股份有限公司大连分行，并于 2017 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。质押期限为在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理出质登记之日起至全部被担保债务被无条件地并不可撤销地支付和偿还完毕之日或协议项下所设定的担保被无条件地并不可撤销地解除和履行完毕之日止。截至本财务报告批准报出日，以上质押情况未发生变化。

（2）大股东股权质押、冻结事项

截至本财务报告批准报出日，公司控股股东正源地持有的 359,929,270 股公司流通股份被司法冻结或轮候冻结（不含一致行动人，占其持股总数的 100.00%，占公司总股本的 23.83%）。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1.应收账款

（1）明细情况

①类别明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,341,754.90	100.00	5,689,824.42	99.22	1,651,930.48
其中：组合 1	1,606,922.14	21.89			1,606,922.14
组合 2					
组合 3	5,734,832.76	78.11	5,689,824.42	99.22	45,008.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,341,754.90	100.00	5,689,824.42	99.22	1,651,930.48

应收账款按类别明细披露（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,954,120.41	100.00	5,689,824.42	99.22	264,295.99
其中：组合 1	219,287.65	3.68			219,287.65
组合 2					
组合 3	5,734,832.76	96.32	5,689,824.42	99.22	45,008.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,954,120.41	100.00	5,689,824.42	99.22	264,295.99

②组合 3，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	635.42	127.08	20.00
3 至 4 年	89,000.00	44,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	5,645,197.34	5,645,197.34	100.00
合计	5,734,832.76	5,689,824.42	99.22

（2）坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,689,824.42							5,689,824.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	5,689,824.42							5,689,824.42

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	比例%	已计提坏账准备	账龄
四川国栋建设集团有限公司	5,568,039.42	97.09	5,568,039.42	5 年以上
成都正源荟置业有限公司	199,093.65	3.47		0-2 年

岳海平	89,000.00	1.55	44,500.00	3-4 年
四川漂源建设有限公司	20,194.00	0.35		1 年以内
成都市华神木业有限公司	16,449.30	0.29	16,449.30	5 年以上
合计	5,892,776.37	102.75	5,628,988.72	/

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2.其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	414,374,203.99	688,884,450.96
合计	414,374,203.99	688,884,450.96

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

2.1 其他应收款

(1) 明细情况

①类别明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	414,864,647.62	100.00	490,443.63	0.12	414,374,203.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	414,864,647.62	100.00	490,443.63	0.12	414,374,203.99

类别明细情况（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	689,334,400.25	100.00	449,949.29	0.07	688,884,450.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	689,334,400.25	100.00	449,949.29	0.07	688,884,450.96

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 1	414,023,142.89		
组合 2	10,000.04		
组合 3	831,504.69	490,443.63	58.98

合计	414,864,647.62	490,443.63	0.12
----	----------------	------------	------

(2) 账龄情况

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	3,891,234.84
1 至 2 年	410,409,415.15
2 至 3 年	73,797.47
3 至 4 年	195,200.43
4 至 5 年	1,698.70
5 年以上	293,301.03
合计	414,864,647.62

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
单位往来	414,023,142.89	688,479,733.71
其他	841,504.73	854,666.54
合计	414,864,647.62	689,334,400.25

(4) 坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	449,949.29			449,949.29
期初数在本期				
--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				
本期收回	40,494.34			40,494.34
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	490,443.63			490,443.63

(5) 组合 3 中按账龄计提的未来 12 个月预期信用损失的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	93,809.59	4,690.48	5.00
1 至 2 年	113,697.51	11,369.75	10.00
2 至 3 年	73,797.47	14,759.49	20.00

3至4年	265,200.43	174,963.96	65.97
4至5年	1,698.70	1,358.96	80.00
5年以上	283,300.99	283,300.99	100.00
合计	831,504.69	490,443.63	58.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	比例%	坏账准备期末余额
成都正源荟置业有限公司	单位往来	372,015,222.00	89.67	
海南融源源货运代理有限公司	单位往来	15,015,000.00	3.62	
珠海溢融源科技发展有限公司	单位往来	10,238,201.27	2.47	
四川源源建设有限公司	单位往来	6,608,563.98	1.59	
成都佳之汇商贸有限公司	单位往来	3,294,953.96	0.79	
合计	/	407,171,941.21	98.14	

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,741,118,678.80		1,741,118,678.80	1,741,118,678.80		1,741,118,678.80
合计	1,741,118,678.80		1,741,118,678.80	1,741,118,678.80		1,741,118,678.80

(1) 对子公司投资明细

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	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
四川美安美木业有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
四川鸿腾源实业有限公司	981,652,912.73			981,652,912.73		
四川泰祥源实业有限公司	129,954,991.01			129,954,991.01		
成都正源禧悦酒店有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
光华八九八资本管理有限公司	32,580,302.57			32,580,302.57		
成都正源荟置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川源源建设有限公司	121,379,472.49			121,379,472.49		
成都美安美智能家居有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海溢融源科技发展有限公司	5,551,000.00			5,551,000.00		
合计	1,741,118,678.80			1,741,118,678.80		

4. 营业收入与营业成本

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				
其他业务	15,677,266.02	5,859,701.26	18,299,938.11	16,992,802.21
合计	15,677,266.02	5,859,701.26	18,299,938.11	16,992,802.21

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

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	-7.03%	-0.0644	-0.0644
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.62%	-0.0696	-0.0696

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一)会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	9,406.88
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	94,091.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	311,447.70
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当	

期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	79,037.42
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,409,396.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	7,903,380.04
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	105,430.98
非经常性损益净额	7,797,949.06

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用