合并资产负债表

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	887,665,762.89	1,104,872,113.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	20,000,000.00	
应收账款	六（三）	1,502,252,967.72	925,152,318.46
应收款项融资			
预付款项	六（四）	59,127,256.62	61,722,814.08
其他应收款	六（五）	3,716,856,225.98	3,536,730,405.01
存货	六（六）	27,386,961,681.21	26,976,036,557.24
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	六（七）	5,692,052.48	6,074,091.90
流动资产合计		**33,578,555,946.90**	**32,610,588,300.52**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（八）	69,836,628.92	69,836,628.92
其他权益工具投资	六（九）	219,747,636.90	217,849,794.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六（十）	25,290,074.55	25,709,043.21
固定资产	六（十一）	10,194,739,519.90	10,338,926,167.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十二）	3,267,280,133.68	3,307,537,331.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	六（十三）	13,303,045.20	13,303,045.20
其他非流动资产	六（十四）	15,583,120,425.00	15,583,120,425.00
非流动资产合计		**29,373,317,464.15**	**29,556,282,435.03**
资产总计		**62,951,873,411.05**	**62,166,870,735.55**

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：霞饶印彩　　会计机构负责人：张芳艳印

合并资产负债表（续）

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（十五）	285,800,000.00	94,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十六）	79,600,000.00	355,000,000.00
应付账款	六（十七）	62,580,474.70	68,049,728.58
预收款项		-	
合同负债	六（十八）	488,037,512.72	189,159,994.38
应付职工薪酬	六（十九）	703,128.31	686,519.66
应交税费	六（二十）	737,160,429.51	712,216,065.37
其他应付款	六（二十一）	4,314,497,810.97	3,693,482,829.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十二）	2,343,136,677.33	3,747,148,899.37
其他流动负债	六（二十三）	11,342,016.81	11,342,016.81
流动负债合计		**8,322,858,050.35**	**8,871,186,053.45**
非流动负债：			
长期借款	六（二十四）	10,168,760,873.39	9,776,660,873.39
应付债券	六（二十五）	3,152,441,724.40	2,230,160,360.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六（二十六）	1,855,224,726.92	1,858,513,726.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**15,176,427,324.71**	**13,865,334,961.06**
负债合计		**23,499,285,375.06**	**22,736,521,014.51**
所有者权益：			
实收资本	六（二十七）	219,000,000.00	219,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十八）	35,458,384,230.10	35,546,185,891.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十九）	317,992,385.56	317,992,385.56
未分配利润	六（三十）	3,437,999,042.66	3,327,958,931.38
归属于母公司所有者权益合计		**39,433,375,658.32**	**39,411,137,208.17**
少数所有者权益		**19,212,377.67**	**19,212,512.87**
所有者权益合计		**39,452,588,035.99**	**39,430,349,721.04**
负债和所有者权益总计		**62,951,873,411.05**	**62,166,870,735.55**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年度1-6月	2024年度1-6月
一、营业收入	六（三十一）	639,160,128.34	779,928,187.71
减：营业成本	六（三十一）	575,259,134.27	694,809,258.59
税金及附加	六（三十二）	17,254,696.72	8,873,604.59
销售费用			84,762.38
管理费用	六（三十三）	12,186,464.77	10,790,746.42
研发费用			
财务费用	六（三十四）	-1,146,006.88	722,167.42
其中：利息费用	六（三十四）	2,240,011.93	4,856,068.99
利息收入	六（三十四）	3,453,597.43	4,209,428.19
加：其他收益	六（三十五）	85,737,687.18	167,000,000.00
投资收益(损失以"－"号填列)	六（三十六）	988,700.00	943,000.00
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）			
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）	六（三十七）	-2,285,340.16	-3,029,430.66
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）		**120,046,886.48**	**229,561,217.65**
加：营业外收入	六（三十八）	7,314.83	140,904.70
减：营业外支出	六（三十九）	1,062,104.52	5,772,677.93
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**118,992,096.79**	**223,929,444.42**
减：所得税费用	六（四十）	8,952,120.71	360,417.58
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**110,039,976.08**	**223,569,026.84**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		110,039,976.08	223,569,026.84
2. 终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		110,040,111.28	225,454,051.58
少数股东损益		-135.20	-1,885,024.74
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**110,039,976.08**	**223,569,026.84**
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,040,111.28	225,454,051.58
归属于少数股东的综合收益总额		-135.20	-1,885,024.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：霞饶印彩　　会计机构负责人：芳张印艳

合并现金流量表

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年度1-6月	2024年度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		98,744,668.33	409,243,181.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,674,070,461.60	1,282,813,181.62
经营活动现金流入小计		**1,772,815,129.93**	**1,692,056,362.80**
购买商品、接受劳务支付的现金		355,665,531.23	398,762,246.37
支付给职工以及为职工支付的现金		3,451,993.79	5,291,143.12
支付的各项税费		23,107,706.85	10,026,709.62
支付其他与经营活动有关的现金		898,751,435.59	222,733,055.24
经营活动现金流出小计		**1,280,976,667.46**	**636,813,154.35**
经营活动产生的现金流量净额	六（四十一）	**491,838,462.47**	**1,055,243,208.45**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		**371,000.00**	**943,000.00**
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		**371,000.00**	**943,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		820,341.87	1,365,986.26
投资支付的现金		**1,280,142.76**	**13,500,000.00**
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		**2,100,484.63**	**14,865,986.26**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,729,484.63**	**-13,922,986.26**
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		1,436,950,015.22	2,003,422,719.17
发行债券收到的现金		800,000,000.00	84,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		**2,236,950,015.22**	**2,087,572,719.17**
偿还债务支付的现金		2,353,404,824.68	2,785,377,691.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		**307,032,544.49**	**488,252,391.85**
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		5,895,803.74	-
筹资活动现金流出小计		**2,666,333,172.91**	**3,273,630,083.64**
筹资活动产生的现金流量净额		**-429,383,157.69**	**-1,186,057,364.47**
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	六（四十一）	**60,725,820.15**	**-144,737,142.28**
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十一）	794,560,991.56	710,185,717.95
六、期末现金及现金等价物余额	六（四十一）	**855,286,811.71**	**565,448,575.67**

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：霞饶印彩　　会计机构负责人：张芳印艳

合并所有者权益变动表

2025年度1-6月

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	219,000,000.00				35,546,185,891.23				317,992,385.56	3,327,958,931.38	39,411,137,208.17	19,212,512.87	39,430,349,721.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	219,000,000.00				35,546,185,891.23				317,992,385.56	3,327,958,931.38	39,411,137,208.17	19,212,512.87	39,430,349,721.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-87,801,661.13	-	-	-	-	110,040,111.28	22,238,450.15	-135.20	22,238,314.95
(一)综合收益总额									-	110,040,111.28	110,040,111.28	-135.20	110,039,976.08
(二)所有者投入和减少资本					-87,801,661.13						-87,801,661.13	-	-87,801,661.13
1、所有者投入的普通股												-	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-87,801,661.13						-87,801,661.13	-	-87,801,661.13
(三)利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配													
3、其他													
(四)所有者权益内部结转													
1、资本公积转增实收资本													
2、盈余公积转增实收资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	219,000,000.00				35,458,384,230.10				317,992,385.56	3,437,999,042.66	39,433,375,658.32	19,212,377.67	39,452,588,035.99

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：霞饶印彩　　会计机构负责人：张芳印艳

合并所有者权益变动表（续）

2025年度1-6月

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	219,000,000.00	-		-	35,546,185,891.23	-			293,664,716.25	3,043,801,593.14	39,102,652,200.62	22,296,329.96	39,124,948,530.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	219,000,000.00				35,546,185,891.23				293,664,716.25	3,043,801,593.14	39,102,652,200.62	22,296,329.96	39,124,948,530.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-				-	225,454,051.58	225,454,051.58	-1,885,024.74	223,569,026.84
(一)综合收益总额									-	225,454,051.58	225,454,051.58	-1,885,024.74	223,569,026.84
(二)所有者投入和减少资本					-						-	-	-
1、所有者投入的普通股												-	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-						-	-	-
(三)利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配													
3、其他													
(四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增实收资本													
2、盈余公积转增实收资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	219,000,000.00				35,546,185,891.23				293,664,716.25	3,269,255,644.72	39,328,106,252.20	20,411,305.22	39,348,517,557.42

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：饶霞　　会计机构负责人：张芳艳

母公司资产负债表

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司　　单位：元　币种：人民币

资 产	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		827,237,741.68	633,388,376.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,232,219,940.93	655,119,197.67
应收款项融资			
预付款项		48,711,075.47	48,910,897.81
其他应收款		8,626,719,541.89	8,001,338,068.21
存　货		13,846,364,664.47	13,665,712,954.22
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			
流动资产合计		**24,581,252,964.44**	**23,004,469,494.01**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,736,560,140.32	1,736,660,140.32
其他权益工具投资		219,747,636.90	217,849,794.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,290,074.55	25,709,043.21
固定资产		10,158,178,095.94	10,301,748,593.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,259,530,336.51	3,299,524,422.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,303,045.20	13,303,045.20
其他非流动资产		597,076,725.00	597,076,725.00
非流动资产合计		**16,009,686,054.42**	**16,191,871,763.78**
资产总计		**40,590,939,018.86**	**39,196,341,257.79**

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：饶霞　　会计机构负责人：张芳

母公司资产负债表（续）

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,747,460.16	38,454,512.17
预收款项		-	
合同负债		486,642,534.26	186,642,534.26
应付职工薪酬		77,061.00	53,572.20
应交税费		466,697,506.40	441,261,728.04
其他应付款		3,907,938,991.81	2,694,774,912.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,860,886,677.33	3,034,178,899.37
其他流动负债		11,337,406.46	11,337,406.46
流动负债合计		**6,772,327,637.42**	**6,406,703,564.98**
非流动负债：			
长期借款		3,833,916,873.39	3,679,946,873.39
应付债券		3,152,441,724.40	2,230,160,360.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,868,085,788.05	1,942,374,788.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**8,854,444,385.84**	**7,852,482,022.19**
负债合计		**15,626,772,023.26**	**14,259,185,587.17**
所有者权益：			
实收资本		219,000,000.00	219,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,493,236,054.69	21,593,336,054.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		317,992,385.56	317,992,385.56
未分配利润		2,933,938,555.35	2,806,827,230.37
所有者权益合计		**24,964,166,995.60**	**24,937,155,670.62**
负债和所有者权益总计		**40,590,939,018.86**	**39,196,341,257.79**

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：霞饶印彩　　会计机构负责人：张芳印艳

母公司利润表

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年度1-6月	2024年度1-6月
一、营业收入		**633,032,584.49**	**775,624,049.85**
减：营业成本		573,661,980.20	689,395,413.81
税金及附加		12,320,969.41	5,817,471.57
销售费用			
管理费用		6,077,755.58	6,342,467.93
研发费用			
财务费用		-134,956.76	-506,808.99
其中：利息费用		-	-
利息收入		158,299.46	546,131.28
加：其他收益		85,731,500.00	165,000,000.00
投资收益(损失以"—"号填列)		988,700.00	943,000.00
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）			
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）		-425,767.30	6,943.17
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）		**127,401,268.76**	**240,525,448.70**
加：营业外收入		2,314.82	985.89
减：营业外支出		30,410.99	20,958.67
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**127,373,172.59**	**240,505,475.92**
减：所得税费用		261,847.61	216,347.53
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**127,111,324.98**	**240,289,128.39**
（一）持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		127,111,324.98	240,289,128.39
（二）终止经营净利润（净亏损以"—"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		**127,111,324.98**	**240,289,128.39**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：霞饶印彩　　会计机构负责人：芳张印艳

母公司现金流量表

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	2025年度1-6月	2024年度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		81,804,577.90	406,305,129.55
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,372,363,569.77	840,889,778.40
经营活动现金流入小计		**1,454,168,147.67**	**1,247,194,907.95**
购买商品、接受劳务支付的现金		207,883,252.55	192,913,979.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,716,897.19	2,796,487.82
支付的各项税费		13,445,542.63	6,552,191.38
支付其他与经营活动有关的现金		635,935,195.96	216,153,660.94
经营活动现金流出小计		**858,980,888.33**	**418,416,319.79**
经营活动产生的现金流量净额		**595,187,259.34**	**828,778,588.16**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		371,000.00	943,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		**371,000.00**	**943,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		715,752.40	429,901.26
投资支付的现金		1,280,142.76	13,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,995,895.16**	**13,929,901.26**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,624,895.16**	**-12,986,901.26**
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		697,350,015.22	1,117,422,719.17
发行债券收到的现金		800,000,000.00	84,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**1,497,350,015.22**	**1,201,572,719.17**
偿还债务支付的现金		1,590,814,824.68	2,342,983,691.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,048,189.14	334,504,250.06
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		**1,925,863,013.82**	**2,677,487,941.85**
筹资活动产生的现金流量净额		**-428,512,998.60**	**-1,475,915,222.68**
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		**165,049,365.58**	**-660,123,535.78**
加：期初现金及现金等价物余额		633,388,376.10	889,223,368.84
六、期末现金及现金等价物余额		**798,437,741.68**	**229,099,833.06**

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：霞饶印彩　　会计机构负责人：张芳印艳

母公司所有者权益变动表

2025年度1-6月

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	**219,000,000.00**				**21,593,336,054.69**				**317,992,385.56**	**2,806,827,230.37**	**24,937,155,670.62**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**219,000,000.00**				**21,593,336,054.69**				**317,992,385.56**	**2,806,827,230.37**	**24,937,155,670.62**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)					**-100,100,000.00**				**-**	**127,111,324.98**	**-100,100,000.00**
（一）综合收益总额									**-**	**127,111,324.98**	
（二）所有者投入和减少资本					-100,100,000.00						**-100,100,000.00**
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-100,100,000.00						**-100,100,000.00**
(三)利润分配									-	-	
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增实收资本											
2、盈余公积转增实收资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	**219,000,000.00**				**21,493,236,054.69**				**317,992,385.56**	**2,933,938,555.35**	**24,964,166,995.60**

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：饶霞印　　会计机构负责人：张芳艳印

母公司所有者权益变动表（续）

2025年度1-6月

编制单位：桃源县城市建设投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项　目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	219,000,000.00				21,588,966,763.67				293,664,716.25	2,589,063,032.64	24,690,694,512.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,000,000.00				21,588,966,763.67				293,664,716.25	2,589,063,032.64	24,690,694,512.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-				-	240,289,128.39	240,289,128.39
（一）综合收益总额									-	240,289,128.39	240,289,128.39
（二）所有者投入和减少资本					-						-
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					-						-
（三）利润分配									-	-	
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增实收资本											
2、盈余公积转增实收资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	219,000,000.00				21,588,966,763.67				293,664,716.25	2,829,352,161.03	24,930,983,640.95

公司法定代表人：宋彪　　主管会计工作负责人：饶霞彩　　会计机构负责人：张芳艳

桃源县城市建设投资开发有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：桃源县城市建设投资开发有限公司

注册地址：湖南省常德市桃源县浔阳街道天子岗社区漳江南路文化体育中心办公楼 3 楼

营业期限：2006-10-11 至 2056-10-09

统一社会信用代码：914307257947035596

注册资本：43,000 万人民币

法定代表人：宋彪

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：市政设施管理

公司经营范围：受县人民政府委托经营县城规划区内土地一级市场；处置国有资产；城市建设项目投资；城市建设资金管理；组织实施城市建设工程项目；水利设施、农业开发及城镇居民保障房（含棚户区改造）项目的投资、经营管理和服务；销售建筑材料（不含危险化学品），河道整治工程的施工，河道资源开发，河道环境治理，砂卵石销售、加工、仓储、搬运装卸服务；生态保护工程施工；自来水生产，污水处理；乡村旅游项目投资开发；林业生产项目开发；林产品加工、销售；旧城改造；医疗卫生基础设施项目投资、建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司历史沿革

桃源县城市建设投资开发有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）是由桃源县国有资产与城市建设投资经营管理局（现更名为桃源县国有资产事务中心，下同）于 2006 年 8 月 2 日出资组建，公司历史沿革如下：

2006 年 8 月 2 日，根据桃源县人民政府《桃源县人民政府关于同意设立县城市建设投资开发有限公司的批复》，决定成立桃源县城市建设投资开发有限公司，由桃源县国有资产与城市建设投资经营管理局组建，注册资金 6,000.00 万元，实收资本 3,000.00 万元，法定代表人：熊复兴。2006 年 10 月 10 日，桃源丰源联合会计师事务所对出资进行了审验，并出具了丰源所验字【2006】41 号验资报告。桃源县工商行政管理局核准了注册资本、实收资本和公司的成立。

2008 年 4 月 22 日，本公司董事会决定将法定代表人熊复兴变更为胡文波，同月桃源县工商行政管理局核准了法定代表人变更。

2008 年 9 月，本公司董事会决议注资 3,000.00 万元，交足认缴资金。2008 年 9 月 24 日，由桃源丰源联合会计师事务所对该事项进行了验资，并出具了丰源所验字【2008】33 号验资报告。桃

源县工商行政管理局核准了实收资本变更。至此，变更后的实收资本为6,000.00万元。

2011年8月27日，本公司董事会决定将法定代表人胡文波变更为陈章杰，并变更经营范围为：受县人民政府委托经营县城规划区内土地一级市场；处置国有资产，城市建设项目投资，城市建设资金管理，组织实施城市建设工程项目，水利设施、农业开发及城镇居民保障房（含棚户区改造）项目的投资、经营管理和服务（上述经营范围，法律、行政法规规定须经审批的在批准后方可经营）。桃源县工商行政管理局核准了法定代表人和经营范围的变更。

2012年6月，本公司董事会决议增加注册资本4,000.00万元，将注册资本变更为10,000.00万元。由桃源丰源联合会计师事务所对出资情况进行了审验，并出具了丰源所验字【2012】45号验资报告。当月桃源县工商行政管理局核准了注册资本和实收资本的变更。

2017年4月17日，本公司董事会决定将法定代表人变更为程斌辉，桃源县工商行政管理局核准了法定代表人的变更。

2018年4月28日，本公司董事会决议增加注册资本33,000.00万元，将注册资本变更为43,000.00万元。当月桃源县工商行政管理局核准了注册资本的变更。

2019年5月31日，本公司董事会决定将法定代表人变更为曾拥军，并办理工商信息登记。

2021年12月6日，本公司董事会决定将法定代表人变更为龚剑锋，并办理工商信息登记。

2024年5月29日，本公司董事会决定将法定代表人变更为宋彪，并办理工商信息登记。

2024年8月13日，本公司100%控股股东桃源县国有资产与城市建设投资管理局更名为桃源县国有资产事务中心，此次更名不影响其在公司中的股权比例和地位。

（四）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

序号	子公司名称	持股比例（%）	级次	变化情况
1	桃源县经典世纪房地产开发有限公司	100.00	一级	存续
2	桃源县开元发展投资有限公司	100.00	一级	存续
3	桃源县棚户区改造投资开发有限公司	100.00	一级	存续
4	桃源县东城建设投资开发有限公司	100.00	一级	存续
5	桃源县沅南公共服务管理有限公司	100.00	一级	存续
6	桃源县城镇建设有限公司	100.00	一级	存续
7	桃源县扶贫开发建设投资有限公司	100.00	一级	注销
8	桃源县桃发城市建设投资有限责任公司	60.00	一级	存续
9	桃源县漆河污水处理有限公司	100.00	一级	存续
10	桃源县禾源粮食经营有限公司	100.00	一级	存续
11	桃源金驰商贸有限责任公司	100.00	一级	转让
12	桃源金悦物业经营管理有限责任公司	100.00	一级	转让
13	桃源县城第二自来水有限责任公司	100.00	一级	存续
14	桃源县寰宇市政建设工程有限公司	100.00	一级	存续
15	桃源金培教育科技有限责任公司	100.00	一级	存续

1、2025 年 4 月 10 日，公司 100.00%控股股东桃源县国有资产事务中心分别与公司签订股权转让协议，转让公司持有的桃源金悦物业经营管理有限责任公司、桃源金驰商贸有限责任公司 100.00%的股权。

2、经公司申请并履行相关注销审批程序，批准公司下属子公司桃源县扶贫开发建设投资有限公司通过法律流程依法注销营业执照并于 2025 年 1 月 14 日并办理工商注销登记，相关主体权利与义务由公司继承。

3、合并财务报表范围变化情况：详见本附注七、合并范围的变更"、"本附注八、在其他主体中的权益"

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 （以下简称"财政部"）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称"证监会"）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相

关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注"长期股权投资"中所述的会计政策处理。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在"过手协议"下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2．金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够

消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3．金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的本公司管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4．金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5．金融资产减值

本公司对于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、租赁应收款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，具体如下：

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，

本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6．金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十一）应收款项

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
无风险组合	应收款项为政府及有关政府部门、事业单位、以及桃源县人民政府实际控制的企业，政府和有关部门及其实际控制的企业违约风险极低；为借款支付的保证金：借款支付的保证金为企业融资必须垫付的款项，形成坏账风险极低；员工备用金：员工备用金借款为企业经营必须垫付的款项，公司有完备的押金控制体系和员工备用金管理制度和职工离职流程控制，形成坏账的风险极低；本公司与内部职工、本公司内的子公司的往来款项，公司能控制各子公司的经营和财务决策，因此形成坏账的风险极低。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，计算预期信用损失。

本公司将合并范围内的应收款项、应收银行承兑票据等无显著回收风险的款项划为无风险组合。

本公司对合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（十二）合同资产及合同负债

1、合同资产及合同负债的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、工程施工、开发成本等

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

期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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、（九）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑

以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75%
运输设备	10.00	5.00	9.50
办公设备	5.00	5.00	19.00

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00
水库资产	40.00		2.50

3、其他说明

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

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

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产

的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
采砂权	50	受益期
软件	3-10	受益期

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

（二十）长期资产减值

对于长期股权投资、以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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期

在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、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。

（二十三）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于"在某一时段内履行的履约义务"或"某一时点履行的履约义务"，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本本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，本公司在该段时间内按照履

约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体为本公司基础设施建设、市政工程代建项目经桃源县财政投资评审中心进行工程量确认，并下发书面收入确认文件，公司在收到桃源县财政局收入确认文件时确认相应期间收入。

4.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付

客户对价全额冲减交易价格。

（二十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（二十七）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：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；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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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。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计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（2）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

（二十八）公允价值计量

1．公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前

市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2．估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3．公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二十九）终止经营和持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

（3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的

一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本期无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更情况

本期无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本期无前期重大会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

（二）税收优惠及批文

根据桃源县财政局发文和财税[2011]70号的有关规定，本公司及子公司经营期间对应基础设施建设业务产生相关收入以及取得各级政府的政府补贴，可作为不征税收入处理。

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2025年6月30日，期初指2025年1月1日，本期指2025年1-6月，上期指2024年1-6月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,360.00	63,359.33
银行存款	852,142,402.89	794,808,754.50
其他货币资金	35,460,000.00	310,000,000.00
合计	**887,665,762.89**	**1,104,872,113.83**
其中：使用有限制的款项总额	32,378,951.18	310,311,122.27

使用受限的款项总额是指因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额，具体原因详见附注：六（四十二）：所有权或使用权受到限制的资产。

货币资金期末余额中除其他货币资金中银行承兑汇票保证金及保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

1. 应收票据分类

种　类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,000,000.00		20,000,000.00			
商业承兑汇票						
合　计	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**			

2. 期末无质押的应收票据

3. 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(三)应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,529,985,856.04	100.00	27,732,888.32	1.81	1,502,252,967.72
其中：账龄组合	57,420,371.43	3.75	27,732,888.32	48.30	29,687,483.11
无风险组合	1,472,565,484.61	96.25			1,472,565,484.61
合计	**1,529,985,856.04**	**100.00**	**27,732,888.32**	**1.81**	**1,502,252,967.72**

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	952,459,439.47	100.00	27,307,121.01	2.87	925,152,318.46
其中：账龄组合	65,313,066.61	6.86	27,307,121.01	41.81	38,005,945.60
无风险组合	887,146,372.86	93.14			887,146,372.86
合计	**952,459,439.47**	**100.00**	**27,307,121.01**	**2.87**	**925,152,318.46**

2、组合中账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	254,074.73		0.00
1-2 年	26,378.68	2,637.87	10.00
2-3 年	4,198,542.79	1,259,562.84	30.00
3 年以上	52,941,375.23	26,470,687.61	50.00
合计	**57,420,371.43**	**27,732,888.32**	**48.29**

3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	1,472,565,484.61		
合计	**1,472,565,484.61**		

4、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桃源县财政局	521,840,346.18	34.11	
桃源县大美文化旅游发展有限责任公司	157,041,095.89	10.26	
桃源县九龙水库管理所	104,145,120.95	6.81	
桃源县戈尔潭水库管理所	84,927,619.05	5.55	
桃源县三里溪水库管理所	74,205,958.91	4.85	
合计	**942,160,140.98**	**61.58**	

5、期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	30,732.99	0.05	2,592,133.87	4.20
1 至 2 年			7,464,755.84	12.09
2 至 3 年	7,430,599.26	12.57	12,316,923.98	19.96

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 年以上	51,665,924.37	87.38	39,349,000.39	63.75
合计	**59,127,256.62**	**100.00**	**61,722,814.08**	**100.00**

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
常德市沃特市政工程有限责任公司桃源分公司	20,457,800.00	34.60
常德市第一建筑工程有限责任公司	17,184,000.00	29.06
桃源县自来水有限公司	7,000,000.00	11.84
常德源坤建设工程有限公司	5,749,543.23	9.72
湖南四通建设有限公司	2,715,544.83	4.59
合计	**53,106,888.06**	**89.81**

3、期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,777,726,494.55	3,595,741,100.72
减：坏账准备	60,870,268.57	59,010,695.71
合计	**3,716,856,225.98**	**3,536,730,405.01**

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	712,645,180.99	967,020,007.05
保证金	19,200,000.00	20,400,000.00
往来款	3,045,881,313.56	2,608,321,093.67
合计	**3,777,726,494.55**	**3,595,741,100.72**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	49,087,538.71		9,923,157.00	59,010,695.71
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	1,859,572.86			1,859,572.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,947,111.57		9,923,157.00	60,870,268.57

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
桃源县现代农投商贸有限责任公司	往来款	555,885,071.31	1 年以内、1-2 年	14.96	
桃源县经济开发区开发投资有限公司	借款	520,316,640.22	1 年以内、3 年以上	14.00	
桃源县国有资产事务中心	往来款	367,090,000.00	1 年以内、1-2 年	9.88	
常德市西城新区投资建设开发有限公司	往来款	214,771,128.81	3 年以上	5.78	
桃源县鑫达交通建设有限责任公司	借款	174,222,230.53	3 年以上	4.69	
合计		**1,832,285,070.87**		**49.30**	

(六)存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,411,079.37		15,411,079.37	15,463,708.73		15,463,708.73
土地资产	14,913,861,983.00		14,913,861,983.00	14,893,551,337.33		14,893,551,337.33
工程施工	12,457,688,618.84		12,457,688,618.84	12,067,021,511.18		12,067,021,511.18
合计	**27,386,961,681.21**		**27,386,961,681.21**	**26,976,036,557.24**		**26,976,036,557.24**

2、按项目披露受限存货情况：

项目名称	期末余额	受限原因
土地资产	11,188,428,429.26	借款抵押

3、未办妥产权证书的土地资产金额及原因：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
桃 2020-498 号宗地	27,626,722.05	正在办理相关权证
桃 2023-65 号	10,463,100.00	正在办理相关权证

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,692,052.48	6,074,091.90
合计	**5,692,052.48**	**6,074,091.90**

(八)长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
湖南建工桃之源智慧城市投资管理有限公司	5,000,000.00				
桃源县交投沥青混凝土有限公司	6,186,628.92				
桃源县东建世外桃源项目投资管理有限公司	7,500,000.00				
葛洲坝（桃源）矿业有限公司	39,000,000.00				
二、合营企业					
桃源城投石化有限责任公司	12,150,000.00				
合计	**69,836,628.92**				

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
湖南建工桃之源智慧城市投资管理有限公司					5,000,000.00	
桃源县交投沥青混凝土有限公司					6,186,628.92	
桃源县东建世外桃源项目投资管理有限公司					7,500,000.00	
葛洲坝（桃源）矿业有限公司					39,000,000.00	
二、合营企业						
桃源城投石化有限责任公司					12,150,000.00	
合计					**69,836,628.92**	

(九)其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项　目	期末余额	期初余额
湖南桃源农村商业银行股份有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00
湖南桃源湘淮村镇银行股份有限公司	12,720,000.00	12,720,000.00
常德智能制造装备产业投资企业（有限合伙）	6,000,000.00	5,382,300.00

湖南省湘交院环境工程有限公司	7,249,280.00	7,249,280.00
桃源艾布鲁环境工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
瀚蓝（常德）环保服务有限公司	7,678,000.00	7,678,000.00
桃源县永投水务有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00
湖南桃源抽水蓄能有限公司	86,000,000.00	86,000,000.00
湖南桃源南方新材料科技有限公司	29,200,356.90	27,920,214.14
合　计	**219,747,636.90**	**217,849,794.14**

(十)投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	27,309,329.25	27,309,329.25
2.本期增加金额		
（1）外购		
（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	27,309,329.25	27,309,329.25
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,600,286.04	1,600,286.04
2.本期增加金额	557,382.23	557,382.23
（1）计提或摊销	557,382.23	557,382.23
3.本期减少金额	138,413.57	138,413.57
（1）处置		
（2）其他转出	138,413.57	138,413.57
4.期末余额	2,019,254.70	2,019,254.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,290,074.55	25,290,074.55
2.期初账面价值	25,709,043.21	25,709,043.21

2、未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中医院安置房及门面	7,453,401.76	正在办理相关权证

(十一)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,194,739,519.90	10,338,926,167.15
固定资产清理		
合计	**10,194,739,519.90**	**10,338,926,167.15**

1、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	水库资产	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	36,558,108.09	808,134.25	1,519,373.24	11,604,834,981.00	7,957,765.59	11,651,678,362.17
2.本期增加金额			201,549.92	514,202.48		715,752.40
（1）购置			201,549.92	514,202.48		715,752.40
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他转入						
3.本期减少金额		19,590.00				19,590.00
（1）处置或报废						
（2）其他		19,590.00				19,590.00
4.期末余额	36,558,108.09	788,544.25	1,720,923.16	11,605,349,183.48	7,957,765.59	11,652,374,524.57
二、累计折旧						
1.期初余额	1,867,045.73	543,458.53	1,329,922.82	1,305,276,701.91	3,735,066.03	1,312,752,195.02

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	水库资产	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	363,502.69	47,368.92	50,683.15	143,702,656.79	720,279.99	144,884,491.54
（1）计提	363,502.69	47,368.92	50,683.15	143,702,656.79	720,279.99	144,884,491.54
3.本期减少金额		1,681.89				1,681.89
（1）处置或报废						
（2）其他		1,681.89				1,681.89
4.期末余额	2,230,548.42	589,145.56	1,380,605.97	1,448,979,358.70	4,455,346.02	1,457,635,004.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	34,327,559.67	199,398.69	340,317.19	10,156,369,824.78	3,502,419.57	10,194,739,519.90
2.期初账面价值	34,691,062.36	264,675.72	189,450.42	10,299,558,279.09	4,222,699.56	10,338,926,167.15

2、未办妥产权证书的固定资产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
热市水厂房屋及建筑物	6,807,962.50	正在办理相关权证
三阳水厂房屋及建筑物	4,100,024.75	正在办理相关权证

(十二)无形资产

项目	土地使用权	采砂权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,065,355.99	3,962,506,800.00	175,319.25	3,971,747,475.24
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）其他				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4.期末余额	9,065,355.99	3,962,506,800.00	175,319.25	3,971,747,475.24
二、累计摊销				
1.期初余额	1,052,447.06	662,994,707.52	162,989.25	664,210,143.83
2.本期增加金额	263,111.76	39,994,085.97	-	40,257,197.73
（1）计提	263,111.76	39,994,085.97	-	40,257,197.73
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4.期末余额	1,315,558.82	702,988,793.49	162,989.25	704,467,341.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,749,797.17	3,259,518,006.51	12,330.00	3,267,280,133.68
2.期初账面价值	8,012,908.93	3,299,512,092.48	12,330.00	3,307,537,331.41

(十三)递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	53,212,180.80	13,303,045.20	53,212,180.80	13,303,045.20
合计	**53,212,180.80**	**13,303,045.20**	**53,212,180.80**	**13,303,045.20**

(十四)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
山地	30,000,000.00	30,000,000.00
林地	243,863,525.00	243,863,525.00
基金会运营资金	10,000,000.00	10,000,000.00
水库资产	15,299,256,900.00	15,299,256,900.00
合计	**15,583,120,425.00**	**15,583,120,425.00**

(十五)短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	55,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	105,800,000.00	5,800,000.00
质押借款	125,000,000.00	43,300,000.00
合计	**285,800,000.00**	**94,100,000.00**

(十六)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,600,000.00	310,000,000.00
商业承兑汇票	13,000,000.00	45,000,000.00
合计	**79,600,000.00**	**355,000,000.00**

(十七)应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付工程款货款	62,568,474.70	68,014,982.58
其他	12,000.00	34,746.00
合计	**62,580,474.70**	**68,049,728.58**

2、期末应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十八)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收购房款	1,323,752.39	1,351,234.05
预收租赁款		
预收货款	3,471,164.55	4,566,164.55
预收工程款	483,242,595.78	183,242,595.78
合计	**488,037,512.72**	**189,159,994.38**

(十九)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	572,914.40	2,809,764.37	2,793,499.64	589,179.13
二、离职后福利-设定提存计划	113,605.26	288,019.44	287,675.52	113,949.18
合计	**686,519.66**	**3,097,783.81**	**3,081,175.16**	**703,128.31**

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-19,064.59	2,301,531.82	2,301,411.82	-18,944.59
2、职工福利费	469,051.79	4,896.00	4,896.00	469,051.79
3、社会保险费	25,605.21	182,571.69	182,915.61	25,261.29
其中：医疗保险费	25,302.81	154,238.42	154,582.34	24,958.89
工伤保险费	302.40	25,712.67	25,712.67	302.40
生育保险费		2,620.60	2,620.60	
4、住房公积金	4,432.00	246,375.00	246,375.00	4,432.00
5、工会经费和职工教育经费	92,889.99	74,389.86	57,901.21	109,378.64
合计	**572,914.40**	**2,809,764.37**	**2,793,499.64**	**589,179.13**

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,911.32	280,929.60	280,585.68	43,255.24
2、失业保险费	987.31	7,089.84	7,089.84	987.31
3、企业年金缴费	69,706.63			69,706.63
合计	**113,605.26**	**288,019.44**	**287,675.52**	**113,949.18**

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	34,864,534.91	32,966,687.78
代扣代缴个人所得税	-1,174.43	7,555.08
教育费附加	20,935,679.86	19,796,971.58
企业所得税	96,662,196.23	96,662,196.23
营业税	11,336,526.64	11,336,526.64
增值税	559,433,811.24	538,276,411.85
其他	13,928,855.06	13,169,716.21
合计	**737,160,429.51**	**712,216,065.37**

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,314,497,810.97	3,693,482,829.28
合计	**4,314,497,810.97**	**3,693,482,829.28**

1、其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,568,215.79	1,570,616.03
借款	748,009,191.06	565,431,919.23
往来款	3,564,916,543.12	3,126,476,433.02

项目	期末余额	期初余额
暂存款	3,861.00	3,861.00
合计	**4,314,497,810.97**	**3,693,482,829.28**

（2）期末其他应付款项中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	689,900,000.00	801,600,000.00
一年内到期的应付债券	1,160,000,000.00	2,146,164,347.63
一年内到期的长期应付款	423,861,958.48	720,798,762.38
一年内到期的应付债券应计利息	69,374,718.85	78,585,789.36
合计	**2,343,136,677.33**	**3,747,148,899.37**

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,342,016.81	11,342,016.81
合计	**11,342,016.81**	**11,342,016.81**

(二十四)长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,750,680,000.00	4,963,800,000.00
抵押借款	4,064,980,873.39	3,894,460,873.39
保证借款	2,043,000,000.00	1,720,000,000.00
小计	**10,858,660,873.39**	**10,578,260,873.39**
减：一年内到期的长期借款（附注六（二十二））	689,900,000.00	801,600,000.00
合计	**10,168,760,873.39**	**9,776,660,873.39**

(二十五)应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 桃源 01/19 桃源 02	320,000,000.00	320,000,000.00
20 桃源 01/20 桃源 02		1,000,000,000.00
21 桃源 01/21 桃源 02	800,000,000.00	800,000,000.00
23 桃源 01/23 桃源 02	1,115,000,000.00	1,115,000,000.00
24 桃源 01	85,000,000.00	85,000,000.00
24 桃源 02	500,000,000.00	500,000,000.00
24 桃源 03	500,000,000.00	500,000,000.00
25 桃源 01	800,000,000.00	
小计	**4,120,000,000.00**	**4,320,000,000.00**
加：应计利息	261,816,443.25	134,910,497.74
减：一年内到期的应付债券（附注六（二十二））	1,160,000,000.00	2,146,164,347.63
减：一年内到期的应付债券应计利息（附注六（二十二））	69,374,718.85	78,585,789.36
合计	**3,152,441,724.40**	**2,230,160,360.75**

(二十六)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资借款	2,208,086,685.40	2,579,312,489.3
减：一年内到期的应付融资借款（附注六（二十二））	423,861,958.48	720,798,762.38
小计	**1,784,224,726.92**	**1,858,513,726.92**
专项应付款	71,000,000.00	
合计	**1,855,224,726.92**	**1,858,513,726.92**

1、按明细列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
桃源县现代农业投资开发有限公司	216,409,541.87	216,409,541.87
桃源县空间规划勘测设计院有限公司	4,000,000.00	4,250,000.00
江苏省国际信托有限责任公司		15,000,000.00
中国华融资产管理股份有限公司湖南省分公司	80,000,000.00	90,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	211,000,000.00	211,000,000.00
湖南桃源水电工程建设有限公司	29,350,000.00	68,650,000.00
桃源县星虹农业有限公司	110,400,000.00	110,400,000.00
桃源县自来水有限公司湖南银行	100,000,000.00	100,000,000.00
桃源县人民医院国药控股（中国）融资租赁有限公司	47,836,737.85	67,920,323.53
桃源县人民医院海通恒信国际租赁股份有限公司	17,744,713.30	20,995,224.08
桃源县人民医院华夏银行常德分行（北京银行银团）	47,000,000.00	47,000,000.00
桃源县人民医院湖南桃源农村商业银行	42,500,000.00	42,800,000.00
桃源县社会福利中心江苏金融租赁		2,443,482.00
湖南乡村产业发展有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
湖南省扶贫开发投资有限公司	498,799,700.00	500,588,700.00
桃源县中医院长沙银行	131,000,000.00	131,000,000.00
桃源县中医院海通恒信国际租赁股份有限公司	1,345,992.38	3,935,217.82
桃源县中医院桃源县农村商业银行	18,440,000.00	39,440,000.00
桃源县中医院桃源县邮储银行	22,500,000.00	22,500,000.00
桃源县中医院北京银行股份有限公司	20,650,000.00	20,650,000.00
桃源牛车河镇卫生院长沙银行桃源支行	9,920,000.00	9,920,000.00
桃源县殡仪馆	36,750,000.00	43,000,000.00
桃源县茶庵铺中心卫生院长沙银行桃源支行	9,600,000.00	9,600,000.00
桃源县第二人民医院湖南桃源农村商业银行	44,050,000.00	44,400,000.00
桃源县第三人民医院湖南银行	44,050,000.00	44,400,000.00
桃源县观音寺镇卫生院	10,000,000.00	10,000,000.00
桃源县热市镇中心卫生院	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
桃源县马鬃岭镇卫生长沙银行桃源支行	9,920,000.00	9,920,000.00
桃源县盘塘中心卫生院长沙银行桃源支行	9,600,000.00	9,600,000.00
桃源县青林回族维吾尔族乡卫生院中国邮政储蓄银行桃源	11,400,000.00	12,000,000.00
桃源县双溪口镇卫生院长沙银行桃源支行	9,920,000.00	9,920,000.00
桃源县妇幼保健计划生育服务中心长沙银行桃源支行	11,650,000.00	12,000,000.00
桃源县妇幼保健计划生育服务中心湖南桃源农村商业银行	20,000,000.00	20,000,000.00
桃源县县妇幼保健计划生育服务中心邮储银行	5,250,000.00	19,100,000.00
湖南省财信信托有限责任公司		217,970,000.00
桃源县第二中学长沙银行	135,000,000.00	145,000,000.00
桃源县大美文化旅游发展有限责任公司湖南银行	125,000,000.00	125,000,000.00
桃源县人民医院-新力德润（天津）融资租赁有限公司	17,500,000.00	22,500,000.00
常德源坤建设工程有限公司-长沙银行股份有限公司	19,500,000.00	20,000,000.00
桃源县城尧河水厂改扩建工程建设项目专项款	71,000,000.00	
减：一年内到期长期应付款（附注六（二十二））	423,861,958.48	720,798,762.38
合计	**1,855,224,726.92**	**1,858,513,726.92**

（二十七）实收资本

明细	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桃源县国有资产事务中心	219,000,000.00			219,000,000.00
合计	**219,000,000.00**			**219,000,000.00**

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	35,546,185,891.23		87,801,661.13	35,458,384,230.10
合计	**35,546,185,891.23**		**87,801,661.13**	**35,458,384,230.10**

注：2025 年 4 月 10 日，公司 100.00%控股股东桃源县国有资产事务中心分别与公司签订股权转让协议，以交易价格 0.00 元购买公司持有的桃源金悦物业经营管理有限责任公司、桃源金驰商贸有限责任公司 100.00%的股权，此次股权交易视为权益性交易，处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 87,801,661.13 元计入资本公积。

（二十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	317,992,385.56			317,992,385.56
任意盈余公积				
合计	**317,992,385.56**			**317,992,385.56**

（三十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,327,958,931.38	3,043,235,548.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,327,958,931.38	3,043,235,548.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,040,111.28	310,251,052.04
减：提取法定盈余公积		24,327,669.31
减：分配股东股利		1,200,000.00
期末未分配利润	3,437,999,042.66	3,327,958,931.38

(三十一)营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,434,134.81	390,504,670.10	600,302,035.99	509,107,294.40
其他业务	178,725,993.53	184,754,464.17	179,626,151.72	185,701,964.19
合计	**639,160,128.34**	**575,259,134.27**	**779,928,187.71**	**694,809,258.59**

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
代建收入	456,468,588.05	386,837,786.48	596,562,892.75	505,561,773.52
售房收入	2,935,825.06	2,428,216.51	2,894,238.85	2,250,000.00
砂石销售收入			187,385.09	171,738.03
其他主营业务收入	1,029,721.70	1,238,667.11	657,519.30	1,123,782.85
合计	**460,434,134.81**	**390,504,670.10**	**600,302,035.99**	**509,107,294.40**

(三十二)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,929,327.85	2,336,205.06
教育费附加	1,823,110.51	2,343,242.49
房产税	3,992,469.18	1,850,817.99
土地使用税	9,225,803.33	1,605,619.60
印花税	256,792.14	716,218.97
其他	27,193.71	21,500.48
合计	**17,254,696.72**	**8,873,604.59**

(三十三)管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	3,468,602.44	5,591,047.63
汽车费用	67,578.11	45,759.23
折旧及易耗品摊销	985,611.80	1,405,029.65
招待费	205,622.00	150,211.24
无形资产摊销	263,111.76	394,667.64

项目	本期金额	上期金额
其他费用	7,195,938.66	3,204,031.03
合计	**12,186,464.77**	**10,790,746.42**

(三十四)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,240,011.93	4,856,068.99
减：利息收入	3,453,597.43	4,209,428.19
手续费及其他	67,578.62	75,526.62
合计	**-1,146,006.88**	**722,167.42**

(三十五)其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、运营资金补助	85,731,500.00	167,000,000.00
2、税费减免	6,187.18	
合计	**85,737,687.18**	**167,000,000.00**

(三十六)投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	988,700.00	943,000.00
合计	**988,700.00**	**943,000.00**

(三十七)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-2,285,340.16	-3,029,430.66
合计	**-2,285,340.16**	**-3,029,430.66**

(三十八)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,314.83	140,904.70	7,314.83
合计	**7,314.83**	**140,904.70**	**7,314.83**

(三十九)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,062,104.52	5,772,677.93	1,062,104.52
合计	**1,062,104.52**	**5,772,677.93**	**1,062,104.52**

(四十)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,952,120.71	360,417.58
合计	**8,952,120.71**	**360,417.58**

(四十一)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,039,976.08	118,569,026.84
加：资产减值准备		
信用减值损失计提	2,285,340.16	3,029,430.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,441,873.77	144,519,717.00
无形资产摊销	40,257,197.73	40,429,390.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"—"号填列）		
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）		
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）		
财务费用（收益以"—"号填列）	2,240,011.93	4,856,068.99
投资损失（收益以"—"号填列）	-371,000.00	-943,000.00
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）		
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）	59,385,523.47	30,936,593.45
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-,59,887,675.98	834,964,328.69
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	193,064,915.31	-121,118,347.34
其他	-617,700.00	
经营活动产生的现金流量净额	491,838,462.47	1,055,243,208.45
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	855,286,811.71	565,448,575.67
减：现金的期初余额	794,560,991.56	710,185,717.95
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	60,725,820.15	-144,737,142.28

2、本期无取得子公司和收到处置子公司的现金净额

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	63,360.00	63,359.33
可随时用于支付的银行存款	855,223,451.71	565,385,216.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	855,286,811.71	565,448,575.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二)所有权或使用权受到限制的资产

子公司桃源县禾源粮食经营有限公司股权因向中国农业发展银行桃源县支行借款被质押，质押起始日为2022年10月31日至2037年10月30日。

除此以外，其他受限资产如下：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,378,951.18	受限的定期存款、保证金或存在其他使用限制
土地资产	11,188,428,429.26	借款抵押
固定资产	23,495,843.05	借款抵押
合计	11,244,303,223.49	

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
桃源金驰商贸有限责任公司	0.00	100.00	转让	2025年4月10日	股权转让协议	-34,441,129.68	0.00
桃源金悦物业经营管理有限责任公司	0.00	100.00	转让	2025年4月10日	股权转让协议	-53,360,531.45	0.00

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
桃源县经典世纪房地产开发有限公司	常德市桃源县漳江镇义丰坊社区漳江南路文化体育中心办公楼三楼	10,000.00	房地产业	100.00		100.00	投资设立
桃源县开元发展投资有限公司	常德市桃源县漳江镇义丰坊社区漳江南路县文化体育中心办公楼3楼	13,000.00	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
桃源县棚户区改造投资开发有限公司	常德市桃源县漳江镇义丰坊社区漳江南路文化体育中心	10,000.00	商务服务业	100.00		100.00	投资设立

子公司名称	注册地	注册	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
桃源县东城建设投资开发有限公司	常德市桃源县漳江镇义丰坊社区漳江南路县文化体育中心办公楼3楼	10,000.00	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
桃源县沅南公共服务管理有限公司	常德市桃源县漳江镇义丰坊社区漳江南路县文化体育中心办公楼3楼	10,000.00	房地产业	100.00		100.00	投资设立
桃源县城镇建设有限公司	常德市桃源县漳江镇义丰坊社区漳江南路县文化体育中心办公楼3楼	10,000.00	房地产业	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
桃源县桃发城市建设投资有限责任公司	湖南省常德市桃源县浔阳街道天子岗社区漳江南路文化体育中心办公楼3楼	7,500.00	土地管理业	60.00		60.00	投资设立
桃源县漆河污水处理有限公司	湖南省常德市桃源县漳江镇天子岗社区漳江南路文化体育中心办公楼3楼	650.00	生态保护和环境治理业	100.00		100.00	收购
桃源县禾源粮食经营有限公司	湖南省常德市桃源县浔阳街道天子岗社区漳江南路文化体育中心办公楼406号	10,000.00	批发业	100.00		100.00	投资设立
桃源县城第二自来水有限责任公司	湖南省常德市桃源县浔阳街道漳江南路天子岗社区文化体育中心办公楼3楼	10,000.00	水的生产和供应业	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
桃源县寰宇市政建设工程有限公司	湖南省常德市桃源县浔阳街道天子岗社区大桥西路广播电视演播大楼一楼	2021-11-17	土木工程建筑业	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
桃源金培教育科技有限责任公司	湖南省常德市桃源县浔阳街道天子岗社区漳江南路文化体育中心办公楼3楼	1,000.00	其他服务业	100.00		100.00	设立

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

桃源县国有资产事务中心（原桃源县国有资产与城市建设投资经营管理局）持有本公司100%

股权，本公司最终控制方是桃源县国有资产事务中心。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
桃源城投石化有限责任公司	联营企业
湖南建工桃之源智慧城市投资管理有限公司	联营企业
桃源县东建世外桃源项目投资管理有限公司	联营企业
葛洲坝（桃源）矿业有限公司	联营企业
桃源县交投沥青混凝土有限公司	联营企业

（四）关联方情况

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（五）关联交易情况

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（六）关联方应收应付款

1、应收项目

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
其他应收款	桃源县东建世外桃源项目投资管理有限公司	5,965,208.79		5,965,208.79	
其他应收款	湖南建工桃之源智慧城市投资管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	

十、承诺及或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司合并范围对外担保情况如下：

序号	被担保人	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保方式
1	桃源县经济开发区开发投资有限公司	14,000.00	2021-11-30	2036-8-30	保证
2	桃源县经济开发区开发投资有限公司	8,750.00	2021-8-31	2036-8-30	保证
3	桃源县经济开发区开发投资有限公司	16,900.00	2019-8-5	2034-7-10	保证
4	桃源县经济开发区开发投资有限公司	2,085.00	2019-7-19	2034-7-10	保证
5	桃源县经济开发区开发投资有限公司	1,000.00	2019-9-11	2034-7-10	保证
6	桃源县经济开发区开发投资有限公司	4,000.00	2020-7-17	2034-7-10	保证
7	桃源县经济开发区开发投资有限公司	25,700.00	2020-5-25	2035-5-7	保证
8	桃源县经济开发区开发投资有限公司	30,350.00	2019-10-8	2034-9-23	保证
9	桃源县经济开发区开发投资有限公司	19,750.00	2022-9-14	2042-9-6	保证
10	桃源县经济开发区开发投资有限公司	100	2022-9-13	2042-9-6	保证
11	桃源县经济开发区开发投资有限公司	17,275.79	2023-2-28	2042-9-6	保证
12	桃源县经济开发区开发投资有限公司	2,724.21	2023-12-27	2042-9-6	保证
13	桃源县经济开发区开发投资有限公司	5,011.84	2023-6-29	2043-6-28	保证
14	桃源县经济开发区开发投资有限公司	3,788.16	2024-6-25	2043-6-28	保证
15	桃源县经济开发区开发投资有限公司	3,000.00	2024-3-29	2043-6-28	保证
16	桃源县经济开发区开发投资有限公司	3,000.00	2024-4-30	2043-6-28	保证

序号	被担保人	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保方式
17	桃源县鑫达交通建设有限责任公司	4,200.00	2019-8-30	2029-8-28	保证
18	桃源县鑫达交通建设有限责任公司	5,000.00	2019-12-25	2029-8-28	保证
19	桃源县鑫达交通建设有限责任公司	15,000.00	2020-2-3	2029-8-28	保证
20	桃源县鑫达交通建设有限责任公司	4,000.00	2021-1-28	2029-8-28	保证
21	桃源县现代农业投资开发有限公司	5,950.00	2020-3-24	2030-1-1	保证
22	桃源县现代农业投资开发有限公司	5,000.00	2020-9-22	2030-1-1	保证
23	桃源县现代农业投资开发有限公司	2,500.00	2020-9-22	2030-1-1	保证
24	桃源县经济开发区开发投资有限公司	14,850.00	2021-7-9	2028-6-30	保证
25	桃源县德隆城市运营管理有限公司	27,000.00	2022-9-27	2041-8-18	保证
26	桃源县德隆城市运营管理有限公司	27,000.00	2022-9-27	2041-8-18	抵押保证
27	桃源县经济开发区开发投资有限公司	14,600.00	2022-10-28	2037-10-24	保证
28	桃源县保障性安居工程建设开发有限公司	26,000.00	2016-12-23	2036-12-5	保证
29	桃源县经济开发区开发投资有限公司	18,000.00	2019-8-30	2034-8-28	保证
30	桃源县经济开发区开发投资有限公司	4,500.00	2020-2-28	2034-8-28	保证
31	桃源县新农村建设投资开发有限公司	29,750.00	2017-6-29	2037-6-19	保证
32	桃源县经济开发区开发投资有限公司	9,900.00	2019-6-25	2034-5-29	保证
33	桃源县经济开发区开发投资有限公司	33,500.00	2019-6-5	2034-5-29	保证
34	桃源县经济开发区开发投资有限公司	5,900.00	2019-7-30	2034-5-29	保证
35	桃源县新农村建设投资开发有限公司	19,200.00	2020-5-28	2038-5-24	保证
36	桃源县新农村建设投资开发有限公司	11,000.00	2020-7-1	2038-5-24	保证
37	桃源县经济开发区开发投资有限公司	16,300.00	2020-12-30	2035-12-4	保证
38	桃源县经济开发区开发投资有限公司	15,000.00	2021-2-1	2035-12-4	保证
39	桃源县经济开发区开发投资有限公司	13,600.00	2020-2-20	2035-2-9	保证
40	桃源县经济开发区开发投资有限公司	4,139.32	2021-2-1	2035-2-9	保证
41	桃源县大美文化旅游发展有限责任公司	4,275.00	2022-12-19	2027-11-15	保证
42	桃源县大美文化旅游发展有限责任公司	13,725.00	2023-1-1	2027-11-15	保证
43	桃源县大美文化旅游发展有限责任公司	2,700.00	2023-4-11	2028-3-3	保证
44	桃源县大美文化旅游发展有限责任公司	900	2023-8-16	2028-3-3	保证
45	桃源县大美文化旅游发展有限责任公司	900	2023-9-6	2028-3-3	保证
46	桃源县经济开发区开发投资有限公司	14,090.00	2020-2-22	2037-2-17	保证
47	桃源县经济开发区开发投资有限公司	15,000.00	2020-3-7	2037-2-17	保证
48	桃源县经济开发区开发投资有限公司	3,000.00	2020-4-29	2037-2-17	保证
49	桃源县经济开发区开发投资有限公司	1,200.00	2020-9-10	2037-2-17	保证
50	桃源县经济开发区开发投资有限公司	3,000.00	2020-6-16	2037-2-17	保证
51	桃源县经济开发区开发投资有限公司	800	2017-1-6	2025-12-26	保证
52	桃源县经济开发区开发投资有限公司	1,000.00	2016-12-26	2025-12-26	保证
53	桃源县经济开发区开发投资有限公司	1,000.00	2017-4-1	2025-12-26	保证
54	桃源县殡仪馆	2,500.00	2020-2-14	2028-2-14	保证
55	桃源县殡仪馆	1,800.00	2020-3-31	2028-1-20	保证
56	桃源县现代农业投资开发有限公司	9,419.03	2023-3-13	2034-3-13	保证
57	桃源县现代农业投资开发有限公司	3,767.61	2023-6-16	2034-3-13	保证
58	桃源县现代农业投资开发有限公司	3,767.61	2023-5-22	2034-3-13	保证
59	桃源县现代农业投资开发有限公司	10,000.00	2023-6-1	2038-5-25	保证
60	桃源县现代农业投资开发有限公司	6,000.00	2023-9-20	2038-9-8	保证
61	桃源县经济开发区开发投资有限公司	7,500.00	2023-12-31	2033-9-8	保证
62	桃源县中医医院	2,065.00	2023-3-30	2026-3-24	保证
63	湖南桃源水电工程建设有限公司	4,165.00	2023-3-29	2026-3-24	保证
64	湖南桃源县灏瀚物业管理服务有限责任公司	480	2023-9-27	2026-9-27	保证
65	桃源县敬善养老服务中心有限公司	470	2023-6-30	2026-6-30	保证
66	桃源县人民医院	2,600.00	2022-12-23	2025-12-22	保证

序号	被担保人	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保方式
67	桃源县现代农业投资开发有限公司	15,000.00	2023-1-9	2035-1-7	保证
68	桃源县中医院	8,400.00	2019-12-13	2027-12-11	保证
69	桃源县中医院	4,700.00	2020-1-6	2027-12-11	保证
70	桃源县经济开发区开发投资有限公司	28,000.00	2023-1-1	2034-12-27	保证
71	桃源县经济开发区开发投资有限公司	24,998.00	2022-7-28	2034-12-20	保证
72	桃源县经济开发区开发投资有限公司	12,000.00	2024-1-1	2034-12-20	保证
73	桃源县经济开发区开发投资有限公司	4,900.00	2024-1-1	2034-12-20	保证
74	桃源县现代农业投资开发有限公司	4,600.00	2024-4-26	2034-4-16	保证
75	桃源县现代农业投资开发有限公司	8,500.00	2024-4-26	2034-4-16	保证
76	桃源县现代农业投资开发有限公司	15,000.00	2024-4-26	2034-4-16	保证
77	桃源县第三人民医院	2,840.00	2024-5-6	2027-4-30	保证
78	桃源县第二人民医院	2,840.00	2024-5-6	2027-4-30	保证
79	桃源县现代农业投资开发有限公司	2,790.00	2024-6-26	2027-6-25	保证
80	常德源坤建设工程有限公司	2,000.00	2024-8-8	2027-8-6	保证
81	桃源县现代农业投资开发有限公司	9,000.00	2024-5-31	2039-5-27	保证
82	桃源县现代农业投资开发有限公司	5,600.00	2024-6-6	2035-5-27	保证
83	桃源县现代农业投资开发有限公司	3,200.00	2024-9-11	2039-5-27	保证
84	桃源县沅硒农业发展有限公司	6,800.00	2024-10-12	2033-6-27	保证
85	桃源县亿通市政建设有限责任公司	3,000.00	2024-9-20	2034-9-18	保证
86	桃源县亿通市政建设有限责任公司	2,000.00	2024-10-14	2034-9-18	保证
87	桃源县亿通市政建设有限责任公司	1,000.00	2024-11-13	2034-9-18	保证
88	桃源县大美文化旅游发展有限责任公司	4,000.00	2024-12-17	2025-12-17	保证
89	桃源县沅硒农业发展有限公司	4,000.00	2024-6-28	2033-6-28	保证
90	桃源县中医医院	4,000.00	2024-12-11	2025-12-11	保证
91	桃源县保障性安居工程建设开发有限公司	2,750.00	/	2028-1-14	抵押保证
92	桃源县御茗茶叶种植有限公司	1,000.00	2023-3-20	2028-3-20	抵押保证
93	湖南桃源县原中惠教学文化用品有限责任公司	1,000.00	2023-11-24	2026-11-24	抵押保证
94	桃源县亿通市政建设有限责任公司	6,900.00	/	2039-12-31	抵押保证
95	桃源县大美文化旅游发展有限责任公司	1,014.48	/	2025-11-19	抵押保证
96	桃源县德隆城市运营管理有限公司	24,700.00	/	2037-10-3	抵押保证
97	桃源县沅硒农业发展有限公司	49,800.00	2022-2-18	2032-1-26	抵押保证
98	桃源县现代农业投资开发有限公司	60,000.00	/	2031-8-18	抵押保证
99	桃源县敬善养老服务中心有限公司	19,800.00	/	2044-7-1	抵押保证
100	桃源县现代农业投资开发有限公司	5,343.50	2023-1-9	2035-1-7	抵押保证
101	湖南桃源水屯工程建设有限公司	780	/	2025-11-11	保证
102	桃源县现代农业投资开发有限公司	4,647.50	2023-1-1	2036-12-13	保证
103	桃源县殡仪馆	4,300.00	2020-2-14	2028-2-14	保证
104	桃源县人民医院	535.53	2020-8-19	2025-8-19	保证
105	桃源县人民医院	2,611.79	2023-1-17	2026-1-17	保证
106	桃源县人民医院	750	2024-1-8	2027-1-8	保证

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

桃源县城市建设投资开发有限公司

二〇二五年八月二十日