

合并资产负债表

编制单位:吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

2021年6月30日

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	1,136,262,457.61	849,126,725.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	615,634,111.17	412,920,365.30
预付款项	五、3	1,049,446,750.34	956,412,685.03
其他应收款	五、4	3,817,132,147.99	3,506,947,438.47
存货	五、5	7,773,232,618.43	7,923,807,580.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	15,662,038.91	47,730,519.90
流动资产合计		14,407,370,124.45	13,696,945,314.63
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	555,465,790.98	540,655,035.57
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	43,154,883.45	43,154,883.45
投资性房地产	五、9	36,919,007.39	37,394,091.11
固定资产	五、10	1,643,503,781.55	1,654,463,223.03
在建工程	五、11	1,289,279,142.57	1,046,765,587.26
生产性生物资产	五、12	1,715,994.97	1,040,620.00
油气资产			
无形资产	五、13	1,392,480,258.43	1,363,282,571.11
开发支出			
商誉	五、14	34,557,189.15	34,557,189.15
长期待摊费用	五、15	47,428,985.50	39,516,029.54
递延所得税资产	五、16	4,731,383.05	4,731,383.05
其他非流动资产	五、17	3,200,000.00	3,200,000.00
非流动资产合计		5,052,436,417.04	4,768,760,613.27
资产总计		19,459,806,541.49	18,465,705,927.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the Chief Accountant in black ink.



Handwritten signature of the Accounting Institution Representative in black ink.




合并资产负债表（续）

编制单位：吉首市国有资产投资管理有限责任公司


2021年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	1,419,000,000.00	640,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	297,927,773.24	352,787,986.83
预收款项	五、20	588,362,066.46	545,112,435.41
应付职工薪酬	五、21	10,684,500.22	10,890,681.31
应交税费	五、22	15,444,674.34	16,025,433.31
其他应付款	五、23	1,018,490,680.99	947,456,674.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	786,500,000.00	943,550,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,136,409,695.25	3,455,823,211.38
非流动负债：			
长期借款	五、25	3,092,570,763.48	2,699,630,000.00
应付债券	五、26	2,028,068,268.27	2,276,138,601.55
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、27	418,766,557.92	275,052,385.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	36,060,840.00	38,095,008.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,575,466,429.67	5,288,915,995.15
负债合计		9,711,876,124.92	8,744,739,206.53
股东权益：			
实收资本	五、29	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	7,564,346,587.78	7,561,846,587.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	127,139,157.55	124,677,891.86
一般风险准备			
未分配利润	五、32	1,152,448,568.21	1,115,328,456.01
归属于母公司股东权益合计		9,143,934,313.54	9,101,852,935.65
少数股东权益		603,996,103.03	619,113,785.72
股东权益合计		9,747,930,416.57	9,720,966,721.37
负债和股东权益总计		19,459,806,541.49	18,465,705,927.90

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：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		327,809,462.68	317,696,147.19
其中：营业收入	五、33	327,809,462.68	317,696,147.19
二、营业总成本		397,815,946.72	356,654,974.39
其中：营业成本	五、33	294,265,868.62	281,755,630.02
税金及附加	五、34	1,961,233.44	992,045.22
销售费用	五、35	12,690,575.52	7,850,604.00
管理费用	五、36	54,285,559.60	33,353,053.95
研发费用			
财务费用	五、37	34,612,709.54	32,703,641.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、38	102,134,168.00	66,521,320.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	2,911,455.30	3,710,678.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,039,139.26	31,273,171.63
加：营业外收入	五、40	715,193.46	267,009.78
减：营业外支出	五、41	11,290,637.52	3,585,667.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,463,695.20	27,954,513.58
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,463,695.20	27,954,513.58
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,463,695.20	27,954,513.58
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）		-15,117,682.69	-12,975,482.52
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,581,377.89	40,929,996.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,463,695.20	27,954,513.58
归属于母公司股东的综合收益总额		39,581,377.89	40,929,996.10
归属于少数股东的综合收益总额		-15,117,682.69	-12,975,482.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

祝宗印
4331011000012

主管会计工作负责人：

印白涛

会计机构负责人：

印向震

合并现金流量表

编制单位: 吉首捷泰国有资产投资管理有限责任公司

2021年1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,571,059.60	232,757,877.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		151,517,675.82	444,921,440.87
经营活动现金流入小计		331,088,735.42	677,679,318.21
购买商品、接受劳务支付的现金		155,682,832.51	598,142,844.59
支付给职工以及为职工支付的现金		54,748,522.09	27,326,711.99
支付的各项税费		21,177,524.40	6,531,925.76
支付其他与经营活动有关的现金		102,388,351.58	124,742,203.85
经营活动现金流出小计		333,997,230.58	756,743,686.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,908,495.16	-79,064,367.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		189,244.59	
取得投资收益收到的现金		2,911,455.30	3,710,678.40
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		21,095,231.00	
投资活动现金流入小计		24,195,930.89	3,710,678.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,690,514.86	184,505,458.19
投资支付的现金		76,744,148.30	22,000,000.00
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		197,483,354.45	
投资活动现金流出小计		597,918,017.61	206,505,458.19
投资活动产生的现金流量净额		-573,722,086.72	-202,794,779.79
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		1,781,440,763.48	759,380,000.00
发行债券收到的现金		560,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		375,093,895.88	19,712,904.36
筹资活动现金流入小计		2,716,534,659.36	779,092,904.36
偿还债务支付的现金		1,471,550,000.00	653,005,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,119,262.06	202,011,738.13
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		133,099,083.45	51,449,633.82
筹资活动现金流出小计		1,798,768,345.51	906,466,371.95
筹资活动产生的现金流量净额		917,766,313.85	-127,373,467.59
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		795,126,725.64	957,574,441.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,136,262,457.61	548,341,825.72

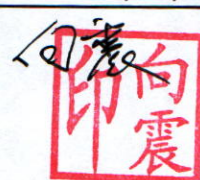
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




合并所有者权益变动表

编制单位: 吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

金额单位: 人民币元

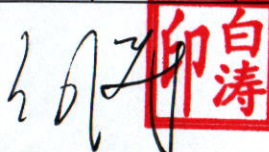
项	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	300,000,000.00				7,561,846,587.78				124,677,891.86		1,115,328,456.01	619,113,785.72	9,720,966,721.37
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00				7,561,846,587.78				124,677,891.86		1,115,328,456.01	619,113,785.72	9,720,966,721.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,500,000.00				2,461,265.69		37,120,112.20	-15,117,682.69	26,963,695.20
(一) 综合收益总额											39,581,377.89	-15,117,682.69	24,463,695.20
(二) 所有者投入和减少资本					2,500,000.00								2,500,000.00
1、股东投入的普通股					2,500,000.00								2,500,000.00
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									2,461,265.69		-2,461,265.69		
1、提取盈余公积									2,461,265.69		-2,461,265.69		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	300,000,000.00				7,564,346,587.78				127,139,157.55		1,152,448,568.21	603,996,103.03	9,747,930,416.57

法定代表人:




 文祝印宗

主管会计工作负责人:



 白涛

会计机构负责人:



 向震

合并所有者权益变动表

编制单位: 首都国有资产投资管理有限责任公司

金额单位: 人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	300,000,000.00				7,544,967,304.65				115,068,221.07		1,028,841,418.92	656,220,241.53	9,553,533,271.89
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、本年初余额	300,000,000.00				7,544,967,304.65				115,068,221.07		1,028,841,418.92	656,220,241.53	9,645,097,186.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					16,879,283.13				9,609,670.79		86,487,037.09	-37,106,455.81	75,869,535.20
(一) 综合收益总额											96,096,707.88	-32,231,014.42	63,865,693.46
(二) 所有者投入和减少资本					16,879,283.13							-4,875,441.39	12,003,841.74
1、股东投入的普通股					25,000,000.00							-4,875,441.39	20,124,558.61
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					-8,120,716.87								-8,120,716.87
(三) 利润分配									9,609,670.79		-9,609,670.79		
1、提取盈余公积									9,609,670.79		-9,609,670.79		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	300,000,000.00				7,561,846,587.78				124,677,891.86		1,115,328,456.01	619,113,785.72	9,720,966,721.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

2021年6月30日

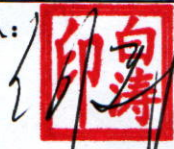
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		658,069,704.22	239,568,931.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	533,280,751.98	391,262,225.82
预付款项		1,255,665,408.16	1,165,656,514.34
其他应收款	十二、2	3,741,609,224.49	3,581,035,083.55
存货		6,959,056,527.37	7,077,638,523.33
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		13,147,681,616.22	12,455,161,278.83
非流动资产：			
可供出售金融资产		265,794,743.73	250,983,988.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	620,008,937.75	609,164,789.45
投资性房地产		36,919,007.39	37,394,091.11
固定资产		214,462,524.81	217,580,153.49
在建工程		183,142,558.27	111,419,983.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,800,676.59	2,800,676.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,123,155.61	25,833,801.69
递延所得税资产		756,241.83	756,241.83
其他非流动资产		3,200,000.00	3,200,000.00
非流动资产合计		1,352,207,845.98	1,259,133,726.16
资产总计		14,499,889,462.20	13,714,295,004.99

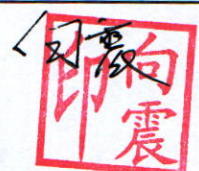
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）


编制单位：吉首华源国有资产投资管理有限责任公司

2021年6月30日

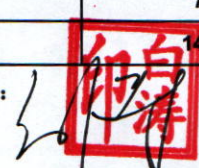
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,291,000,000.00	550,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		74,194,879.37	105,994,879.37
预收款项		513,678,745.53	513,490,984.53
应付职工薪酬			
应交税费		8,641,327.50	7,271,801.44
其他应付款		1,661,767,930.29	1,545,286,522.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		643,000,000.00	758,550,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,192,282,882.69	3,480,594,187.39
非流动负债：			
长期借款		1,429,000,000.00	1,297,000,000.00
应付债券		1,768,068,268.27	1,988,068,268.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		85,000,000.00	
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		3,282,068,268.27	3,285,068,268.27
负债合计		7,474,351,150.96	6,765,662,455.66
股东权益：			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,381,517,143.00	5,379,017,143.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,139,157.55	127,139,157.55
一般风险准备			
未分配利润		1,216,882,010.69	1,142,476,248.78
股东权益合计		7,025,538,311.24	6,948,632,549.33
负债和股东权益总计		14,499,889,462.20	13,714,295,004.99

法定代表人：


 4331011000012

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

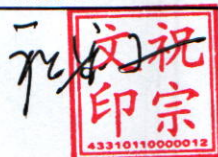
编制单位: 吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

2021年1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	135,684,478.85	1,821,015.26
减: 营业成本	十二、4	120,994,451.14	546,498.12
税金及附加		1,050,860.89	186,515.87
销售费用			
管理费用		7,642,181.19	5,926,459.41
研发费用			
财务费用		29,178,717.82	26,842,909.56
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		100,000,000.00	53,699,177.78
投资收益 (损失以“-”号填列)		2,911,455.30	3,710,678.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		79,729,723.11	25,728,488.48
加: 营业外收入		188,218.67	104,564.91
减: 营业外支出		5,512,179.87	1,577,048.03
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		74,405,761.91	24,256,005.36
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		74,405,761.91	24,256,005.36
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		74,405,761.91	24,256,005.36
(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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
(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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		74,405,761.91	24,256,005.36
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

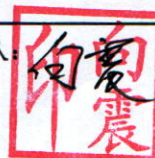
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司现金流量表

编制单位：吉首邦泰国有资产投资管理有限责任公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,017,813.88	92,821,015.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		180,420,574.65	477,501,424.20
经营活动现金流入小计		182,438,388.53	570,322,439.46
购买商品、接受劳务支付的现金		34,717,803.23	505,352,059.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,906,008.65	2,082,401.22
支付的各项税费		10,973,078.58	1,904,976.52
支付其他与经营活动有关的现金		50,604,989.21	85,492,204.32
经营活动现金流出小计		99,201,879.67	594,831,641.08
经营活动产生的现金流量净额		83,236,508.86	-24,509,201.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		189,244.59	
取得投资收益收到的现金		2,911,455.30	3,710,678.40
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		3,100,699.89	3,710,678.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,344,465.71	7,699,228.75
投资支付的现金		40,844,148.30	22,250,000.00
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		197,483,354.45	
投资活动现金流出小计		340,671,968.46	29,949,228.75
投资活动产生的现金流量净额		-337,571,268.57	-26,238,550.35
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		1,338,000,000.00	609,380,000.00
发行债券收到的现金		560,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		328,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,226,000,000.00	609,380,000.00
偿还债务支付的现金		1,275,550,000.00	583,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,664,005.29	174,504,940.88
支付其他与筹资活动有关的现金		66,950,462.57	5,582,207.06
筹资活动现金流出小计		1,499,164,467.86	763,087,147.94
筹资活动产生的现金流量净额		726,835,532.14	-153,707,147.94
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		472,500,772.43	-204,454,899.91
加：期初现金及现金等价物余额		185,568,931.79	407,589,516.25
六、期末现金及现金等价物余额		658,069,704.22	203,134,616.34

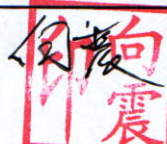
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

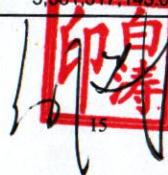
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00				5,379,017,143.00				127,139,157.55	1,142,476,248.78	6,948,632,549.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	300,000,000.00				5,379,017,143.00				127,139,157.55	1,142,476,248.78	6,948,632,549.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,500,000.00					74,405,761.91	76,905,761.91
（一）综合收益总额										74,405,761.91	74,405,761.91
（二）所有者投入和减少资本					2,500,000.00						2,500,000.00
1、股东投入的普通股											
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					2,500,000.00						2,500,000.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	300,000,000.00				5,381,517,143.00				127,139,157.55	1,216,882,010.69	7,025,538,311.24

法定代表人：



文祝宗

主管会计工作负责人：



印自涛

会计机构负责人：



向震

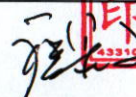
母公司所有者权益变动表


编制单位: 吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

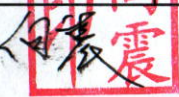
2021年1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00				5,354,017,143.00				117,192,451.40	1,052,989,604.54	6,824,199,198.94
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	300,000,000.00				5,354,017,143.00				117,192,451.40	1,052,989,604.54	6,824,199,198.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					25,000,000.00				9,946,706.15	89,486,644.24	124,433,350.39
(一) 综合收益总额										99,433,350.39	99,433,350.39
(二) 所有者投入和减少资本					25,000,000.00						25,000,000.00
1、股东投入的普通股					25,000,000.00						25,000,000.00
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									9,946,706.15	-9,946,706.15	
1、提取盈余公积									9,946,706.15	-9,946,706.15	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	300,000,000.00				5,379,017,143.00				127,139,157.55	1,142,476,248.78	6,948,632,549.33

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

2021年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1.注册地、组织形式及总部地址

吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司(以下简称本公司)系国有独资有限责任公司, 由湘西土家族苗族自治州人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人义务, 并经吉首市工商行政管理局核准登记, 统一社会信用代码: 914331016940399452; 公司住所: 湖南省吉首市乾州世纪大道新城花园综合楼武陵财富中心 5 楼; 法定代表人: 祝宗文; 注册资本(实收资本): 人民币叁亿元整; 经营范围: 国有资产管理, 土地开发, 土地资源整理, 市政工程基础设施建设, 旅游项目开发、经营、管理, 城市品牌开发、经营、管理, 仓储服务, 养老产业投资、建设、管理, 房屋租赁服务。(涉及行政许可的凭许可证经营)

本公司最终控制人: 湘西土家族苗族自治州人民政府国有资产监督管理委员会。

2.历史沿革

1. 初始设立

本公司系 2009 年 1 月 6 日由湘西州人民政府国有资产监督管理委员会委托吉首市财政局出资成立的国有独资公司, 注册资本为 500 万元, 法定代表人为李嘉琳, 公司住所在吉首市乾州仙镇营(吉首市财政局院内); 经营范围: 国有资产管理, 土地开发, 土地资源储备, 土地资源管理, 市政工程基础设施建设。(涉及行政许可的凭许可证经营)

2. 2011 年 12 月 23 日变更

根据吉首市政府“吉政函[2011]180 号”文件批复以及公司修改后章程, 公司注册资本增加为人民币 3 亿元, 法人代表变更为王跃。变更经营范围: 国有资产管理, 土地开发, 土地资源储备, 土地资源整理, 市政工程基础设施建设, 房地产开发, 旅游项目开发、经营、管理, 城市品牌开发、经营、管理。(涉及行政许可的凭许可证经营)

3. 2011 年 12 月 31 日变更

根据“湘西土家族苗族自治州人民政府第 52 次(07)号常务会议纪要”, 议定将本公司股权无偿划转给湘西土家族苗族自治州人民政府国有资产监督管理委员会。

4. 2012 年 5 月 7 日变更

公司名称发生变更, 变更后公司名称为: 吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司。

5. 2013 年 6 月 17 日变更

变更后经营范围为: 国有资产管理, 土地开发, 土地资源储备, 土地资源整理, 市政工

程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理。（涉及行政许可的凭许可证经营）

6. 2013年8月16日变更

变更后经营范围为：国有资产管理，土地开发，土地资源储备，土地资源整理，市政工程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理，仓储服务（涉及行政许可的凭许可证经营）

7. 2014年4月24日变更

变更后经营范围为：国有资产管理，土地开发，土地资源整理，市政工程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理，仓储服务（涉及行政许可的凭许可证经营）

8. 2015年9月10日变更

变更后经营范围为：国有资产管理，土地开发，土地资源整理，市政工程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理，仓储服务，养老产业投资、建设、管理。（涉及行政许可的凭许可证经营）

9. 2015年10月23日变更

变更后住所：湖南省吉首市乾州世纪大道新城花园综合楼武陵财富中心5楼；

变更后法定代表人：彭继德

10. 2016年11月24日变更

变更后经营范围为：国有资产管理，土地开发，土地资源整理，市政工程基础设施建设，旅游项目开发、经营、管理，城市品牌开发、经营、管理，仓储服务，养老产业投资、建设、管理，房屋租赁服务。（涉及行政许可的凭许可证经营）

11. 2019年8月12日变更

变更后法定代表人：祝宗文

3. 母公司以及集团总部的名称

本公司最终实际控制人为湘西土家族苗族自治州人民政府国有资产监督管理委员会。

4. 合并财务报表范围

本公司2021年度1-3月纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注七、（一）“子公司情况”。本公司本年度合并范围较上年度增加1户。

二、财务报表的编制基础

1. 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”）编制财务报表。

2.持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

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2021年3月31日的合并及公司财务状况以及2021年度1-3月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

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

3.记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

4.记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5.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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本节“合并财务报表的编制方法”),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6.合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

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

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

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

7. 合营安排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。

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。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、12.长期股权投资”。

8. 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。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

a.终止确认部分的账面价值；

b.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。具体量化标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%（含 50%）的跌幅则认为属于严重下跌；如果连续下跌时间超过 12 个月（含 12 个月），则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的

减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ① 本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 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币1000万元以上（含1000万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年，下同）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违
-------------	--

	反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其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。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品、土地资产等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

12. 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于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。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

13.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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20-45	5.00	2.11-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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的金额计入当期损益。

14. 固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	5-12	5.00	7.92-19.00
电子设备	3-10	5.00	9.00-31.67
管道沟渠	15	5.00	6.33
其他	5-10	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②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。

③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。

④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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的

期间内计提折旧。

15.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。

16.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。

17. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产的计价方法

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(年)	依据
土地使用权	40-70	按照土地使用权证期限
软件	3-5	按预计使用年限平均摊销
商标权	5	
景区经营权	60	授权文件

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①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。

②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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

18.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。

19.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

20.职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

21.股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

22. 应付债券

(1) 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

(2) 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券,在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆,将负债成份确认为应付债券,将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时,先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额,再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用,在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

23.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。

24.收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产

品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(5) 本公司收入确认的具体方法

本公司及子公司目前主要业务有市政基础设施工程代建、土地整理开发、旅游门票收入、演艺及餐饮、城市供水、房地产销售等

土地整理开发在土地使用权转移给购买方，且收入金额能够可靠计量，符合收入确认原则时，根据政府下发的相关文件规定确认收入。

代建市政工程确认收入的方法为相关支出经审计或财政投资评审机构审核确定后按照代建协议确认收入。

旅游门票收入、演艺及餐饮业务以收取款项或取得了收款权利并提供服务后确认收入。

供水收入根据营业部门统计的实际抄表数量以及计费系统数量乘以物价部门核定的单价（不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费）确认为收入的实现。

自来水管道的安装、维修、检测，给水工程检测设计等以收取价款或取得了收款权利并提供服务后确认收入。

25. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

(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，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合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①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企业提供贷款的，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。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 持有待售

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。

29. 公允价值计量

（1）不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

（2）以公允价值计量的金融工具

本公司无以公允价值计量的金融工具。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

无

(2)重要会计估计变更

无

四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	维修、商品销售	13%	
	管道安装	9%	
	勘察设计	6%	
	简易计税方法	5%或3%	
	自来水销售、市政代建、旅游门票	3%	
城建税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
吉首市城市供水总公司	15%	

注：根据财税【2011】58号文关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%税率征收企业所得税，湖南省湘西土家族苗族自治州可以比照西部地区的优惠执行。本公司子公司吉首市城市供水总公司经湘西自治州国税局核定，符合鼓励类产业目录的要求，享受所得税税率15%的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,595.05	19,573.74
银行存款	1,136,243,862.56	795,107,151.90
其他货币资金		54,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,136,262,457.61	849,126,725.64

2.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	620,679,392.55	100	5,045,281.38	0.81	615,634,111.17
其中：账龄组合	23,707,157.10	3.82	5,045,281.38	17.9	18,661,875.72
无风险组合	596,972,235.45	96.18			596,972,235.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	620,679,392.55	100	5,045,281.38	0.81	615,634,111.17

续表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	417,965,646.68	100.00	5,045,281.38	1.02	412,920,365.30
其中：账龄组合	23,707,157.10	5.68	5,045,281.38	17.90	18,661,875.72
无风险组合	394,258,489.58	94.32			394,258,489.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	417,965,646.68	100.00	5,045,281.38	1.02	412,920,365.30

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	15,426,306.59	5	771,315.33	15,426,306.59	5	771,315.33
1至2年	3,758,150.60	10	375,815.06	3,758,150.60	10	375,815.06
2至3年	437,021.86	20	87,404.37	437,021.86	20	87,404.37
3至4年		50			50	

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
4至5年	1,374,657.17	80	1,099,725.74	1,374,657.17	80	1,099,725.74
5年以上	2,711,020.88	100	2,711,020.88	2,711,020.88	100	2,711,020.88
合计	23,707,157.10		5,045,281.38	23,707,157.10		5,045,281.38

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占总额的比例(%)	期末坏账准备
吉首市财政局	596,972,235.45	96.18	
湘西海盟房地产开发有限公司	2,000,000.00	0.33	200,000.00
中铁金桥世纪山水置业有限公司	2,108,882.40	0.34	210,888.24
吉首大汉城镇建设有限公司	1,701,650.00	0.27	170,165.00
吉首伟光汇通旅游发展公司	882,000.00	0.14	88,200.00
合计	603,664,767.85	97.26	669,253.24

3. 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	180,998,287.21	17.25	87,964,221.90	9.20
1-2年	162,448,166.83	15.48	162,448,166.83	16.98
2-3年	170,506,663.22	16.25	170,506,663.22	17.83
3年以上	535,493,633.08	51.02	535,493,633.08	55.99
合计	1,049,446,750.34	100.00	956,412,685.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占期末余额合计数的比例
吉首市保障性安居工程建设投资有限责任公司	475,043,034.48	45.27
吉首市公路局	180,000,000.00	17.15
重庆交通建设(集团)有限责任公司	76,027,053.00	7.24
怀邵衡铁路有限责任公司张吉怀项目部	138,000,000.00	13.15
湘西鹤盛公司“十二五”技术改造项目建设协调指挥部	41,414,945.60	3.95
合计	910,485,033.08	86.76

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	62,283,423.10	62,283,423.10
其他应收款	3,754,848,724.89	3,444,664,015.37
合计	3,817,132,147.99	3,506,947,438.47

(一) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利			
湖南吉首金隆（香港）发展有限 公司凯莱大饭店	17,559,820.00	17,559,820.00	否
账龄一年以上的应收股利			
湖南吉首金隆（香港）发展有限 公司凯莱大饭店	44,723,603.10	44,723,603.10	否
合 计	62,283,423.10	62,283,423.10	

(二) 其他应收款

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	3,763,560,175.01	99.82	8,711,450.12	0.23	3,754,848,724.89
其中：账龄组合	29,631,547.76	0.79	8,711,450.12	29.40	20,920,097.64
无风险组合	3,733,928,627.25	99.03			3,733,928,627.25
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	6,599,630.50	0.18	6,599,630.50	100.00	
合 计	3,770,159,805.51	100.00	15,311,080.62	0.41	3,754,848,724.89

续表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	3,453,375,465.49	99.81	8,711,450.12	0.25	3,444,664,015.37
其中：账龄组合	29,631,547.76	0.86	8,711,450.12	29.40	20,920,097.64
无风险组合	3,423,743,917.73	98.95			3,423,743,917.73
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	6,599,630.50	0.19	6,599,630.50	100	
合 计	3,459,975,095.99	100.00	15,311,080.62	0.44	3,444,664,015.37

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
彭梅花	6,599,630.50	6,599,630.50	100.00	预计无法收回

(3) 按账龄计提坏账准备按明细列示

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	10,160,178.22	508,008.91	5.00	9,652,169.31
1至2年	11,661,170.02	1,166,117.00	10.00	10,495,053.02
2至3年	247,868.72	49,573.74	20.00	198,294.98
3至4年	653,904.07	326,952.04	50.00	326,952.04
4至5年	1,238,141.51	990,513.21	80.00	247,628.30
5年以上	5,670,285.22	5,670,285.22	100.00	
合计	29,631,547.76	8,711,450.12		20,920,097.64

(续)

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	10,160,178.22	508,008.91	5.00	9,652,169.31
1至2年	11,661,170.02	1,166,117.00	10.00	10,495,053.02
2至3年	247,868.72	49,573.74	20.00	198,294.98
3至4年	653,904.07	326,952.04	50.00	326,952.04
4至5年	1,238,141.51	990,513.21	80.00	247,628.30
5年以上	5,670,285.22	5,670,285.22	100.00	
合计	29,631,547.76	8,711,450.12		20,920,097.64

(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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
吉首市财政局	961,559,008.55	25.50	
吉首市国有资产管理局	396,285,875.71	10.51	
吉首市自然资源局	339,168,262.17	9.00	
吉首市城市综合开发有限责任公司	315,606,806.60	8.37	
吉首市国土资源收购储备中心	220,271,835.93	5.85	
合计	2,232,891,788.96	59.23	

5. 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,436,919.17		2,436,919.17
低值易耗品	341,185.00		341,185.00
开发成本	1,026,456,274.62		1,026,456,274.62
开发产品	128,146,647.47		128,146,647.47
土地资产	6,609,140,988.95		6,609,140,988.95
库存商品	5,523,230.49		5,523,230.49
发出商品	1,187,372.73		1,187,372.73
合 计	7,773,232,618.43		7,773,232,618.43

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,305,985.73		4,305,985.73
低值易耗品	436,215.48		436,215.48
开发成本	1,172,477,662.40		1,172,477,662.40
开发产品	128,146,647.47		128,146,647.47
土地资产	6,609,140,988.95		6,609,140,988.95
库存商品	4,375,851.53		4,375,851.53
发出商品	4,924,228.73		4,924,228.73
合 计	7,923,807,580.29		7,923,807,580.29

6.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	2,145,166.03	697,579.42
吉首供水收费收益权资产支持专项计划归集资金	13,516,872.88	47,032,941.48
合 计	15,662,038.91	47,730,520.90

7.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	234,500,000.00		234,500,000.00	219,500,000.00		219,500,000.00
可供出售权益工具	320,965,790.98		320,965,790.98	321,155,035.57		321,155,035.57
其中：按公允价值计量						

按成本计量	320,965,790.98	320,965,790.98	321,155,035.57	321,155,035.57
合计	555,465,790.98	555,465,790.98	540,655,035.57	540,655,035.57

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初数	本期增减变动			期末数
		追加投资	减少投资	减值准备	
湘西长行村镇银行股份有限公司	27,780,000.00				27,780,000.00
湖南吉首农村商业银行股份有限公司	31,483,988.32			189,244.59	31,294,743.73
吉首市谷韵水务市政有限公司	203,891,047.25				203,891,047.25
湖南吉首(香港)发展有限公司凯莱大酒店	219,500,000.00				219,500,000.00
吉首通号华泰管廊项目管理有限责任公司	58,000,000.00				58,000,000.00
华金国证1号集合资产管理计划		15,000,000.00			15,000,000.00
合计	540,655,035.57	15,000,000.00		189,244.59	555,465,790.98

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	43,154,883.45			43,154,883.45
小计	43,154,883.45			43,154,883.45
减：长期股权投资减值准备				
合计	43,154,883.45			43,154,883.45

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
湘西乾城汽车运输有限公司	490,000.00					
吉首中交水利建设发展有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00				
财信资产管理(湘西)有限公司	19,600,000.00	21,354,883.45				
吉首联油石化有限责任公司	17,500,000.00	17,500,000.00				
合计	41,890,000.00	43,154,883.45				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
湘西乾城汽车运输有限公司						
吉首中交水利建设发展有限公司					4,300,000.00	
财信资产管理(湘西)有限公司					21,354,883.45	
吉首联油石化有限责任公司					17,500,000.00	
合计					43,154,883.45	

9.投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	40,007,051.57			40,007,051.57
房屋、建筑物	40,007,051.57			40,007,051.57
土地使用权				
累计折旧/摊销合计	2,612,960.46	475,083.72		3,088,044.18
房屋、建筑物	2,612,960.46	475,083.72		3,088,044.18
土地使用权				
账面净值合计	37,394,091.11			36,919,007.39
房屋、建筑物	37,394,091.11			36,919,007.39
土地使用权				
减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	37,394,091.11			36,919,007.39
房屋、建筑物	37,394,091.11			36,919,007.39
土地使用权				

10.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,643,503,781.55	1,654,463,223.03
固定资产清理		
合计	1,643,503,781.55	1,654,463,223.03

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,002,582,574.40	12,615,386.77	5,803,130.32	2,009,394,830.85
其中：房屋及建筑物	1,643,673,436.49	10,700,912.58		1,654,374,349.07
机器设备	40,591,272.32		5,803,130.32	34,788,142.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	26,275,501.85	711,640.71		26,987,142.56
电子设备及其他	168,513,844.71	1,202,833.48		169,716,678.19
管道及管网	123,528,519.03			123,528,519.03
二、累计折旧合计	340,501,979.93	20,599,600.73	2,827,902.80	358,273,677.86
其中：房屋及建筑物	181,337,918.27	13,337,016.65		194,674,934.92
机器设备	17,473,240.40	1,534,532.84	2,827,902.80	16,179,870.44
运输工具	13,435,006.97	1,504,621.56		14,939,628.53
电子设备及其他	52,783,537.97	2,277,823.20		55,061,361.17
管道及管网	75,472,276.32	1,945,606.48		77,417,882.80
三、账面净值合计	1,662,080,594.47			1,651,121,152.99
其中：房屋及建筑物	1,462,335,518.22			1,459,699,414.15
机器设备	23,118,031.92			18,608,271.56
运输工具	12,840,494.88			12,047,514.03
电子设备及其他	115,730,306.74			114,655,317.02
管道及管网	48,056,242.71			46,110,636.23
四、减值准备合计	7,617,371.44			7,617,371.44
其中：房屋及建筑物	7,617,371.44			7,617,371.44
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
管道及管网				
五、账面价值合计	1,654,463,223.03			1,643,503,781.55
其中：房屋及建筑物	1,454,718,146.78			1,452,082,042.71
机器设备	23,118,031.92			18,608,271.56
运输工具	12,840,494.88			12,047,514.03
电子设备及其他	115,730,306.74			114,655,317.02
管道及管网	48,056,242.71			46,110,636.23

11.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,289,279,142.57		1,289,279,142.57	1,046,765,587.26		1,046,765,587.26

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
综合管廊工程	75,354,205.68	1,517,156.01			76,871,361.69
矮寨景区提质改造	64,739,725.46	18,469,070.11			83,208,795.57
水厂扩建项目	5,476,527.65	2,572,414.81			8,048,942.46
保障性住房配套工程	19,048,451.20				19,048,451.20
红枫谷康养中心	504,743,089.81	11,789,753.23			516,532,843.04
勤丰农业观光园	18,931,032.69	3,043,687.81			21,974,720.50
创5A景区工程	22,880,918.07	27,803,186.74			50,684,104.81
乾州古城改扩建	32,656,037.94	30,391,873.12			63,047,911.06
大桥茶峒景区提质改造	156,823,074.24	36,277,174.18			193,100,248.42
房车营地项目	4,712,720.00	14,074,462.54			18,787,182.54
峡谷星空幸福休闲基地 项目		36,251,558.40			36,251,558.40
合计	905,365,782.74	182,190,336.95			1,087,556,119.69

12. 生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业				
果树	882,930.00			882,930.00
菌种	68,400.00			68,400.00
茶树		761,403.00		761,403.00
二、畜牧养殖业				
家禽	89,290.00	96,298.00	182,326.03	3,261.97
合计	1,040,620.00	857,701.00	182,326.03	1,715,994.97

13. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,438,878,507.64	44,722,508.13		1,483,601,015.77
其中：软件	891,490.60			891,490.60
土地使用权	296,585,664.84	44,722,508.13		341,308,172.97
专利权	52,005.60			52,005.60
景区经营权	1,141,349,346.60			1,141,349,346.60
二、累计摊销额合计	75,538,231.08	15,524,820.81		91,063,051.89
其中：软件	441,345.81	148,581.77		589,927.58
土地使用权	13,142,828.47	5,862,833.64		19,005,662.11
专利权	31,956.79	2,988.74		34,945.53
景区经营权	61,922,100.01	9,510,416.66		71,432,516.67
三、减值准备金额合计	57,705.45			57,705.45
其中：软件				
土地使用权	57,705.45			57,705.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权				
景区经营权				
四、账面价值合计	1,363,282,571.11			1,392,480,258.43
其中：软件	450,144.79			301,563.02
土地使用权	283,385,130.92			322,244,805.41
专利权	20,048.81			17,060.07
景区经营权	1,079,427,246.59			1,069,916,829.93

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉首市矮寨奇观旅游开发有限责任公司	34,557,189.15			34,557,189.15
合计	34,557,189.15			34,557,189.15

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉首市矮寨奇观旅游开发有限责任公司				
合计				

(3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对上述相关的各项资产组进行了减值测试，将各个资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。具体测算过程如下：

①资产组的界定：吉首市矮寨奇观旅游开发有限责任公司在合并后作为独立的经济实体运行，故减值测试时均将其视为一个资产组。

②预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组产出之预计市场行情，以永续年期为基础合理测算资产组的未来现金流。

③折现率的确定：根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量相关的特定风险作适当调整后确定，计算预计未来现金流之现值时采用各公司相关行业适用的折现率。

④商誉减值损失的确认：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，首先对不包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可回收金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可回收金额，如可回收金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

期末根据上述方法测试未发现商誉发生减值。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产维修费	7,110,669.41	1,533,886.24	736,621.02		7,907,934.63
古城建设开发	13,466,881.34	7,657,243.87	1,512,452.47		19,611,672.74
公厕使用权	70,837.17		47,500.00		23,337.17
融资租赁服务	1,680,000.06	2,650,000.00	280,000.00		4,050,000.06
三期发债担保	10,747,641.56		2,386,438.66		8,361,202.90
供水 ABS 担保	6,440,000.00		966,000.00		5,474,000.00
土地租金		2,000,838.00			2,000,838.00
合计	39,516,029.54	13,841,968.11	5,929,012.15		47,428,985.50

16. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异
资产减值准备	2,195,494.47	8,781,977.88	2,195,494.47	8,781,977.88
预计可抵扣亏损	2,535,888.58	10,143,554.32	2,535,888.58	10,143,554.32
合计	4,731,383.05	18,925,532.20	4,731,383.05	18,925,532.20

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	3,200,000.00	3,200,000.00

18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,368,000,000.00	580,000,000.00
保证借款	51,000,000.00	60,000,000.00
信用借款		
合计	1,419,000,000.00	640,000,000.00

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	14,500,825.45	18,126,031.81
工程款	283,353,128.09	334,569,680.40
其他	73,819.70	92,274.62
合计	297,927,773.24	352,787,986.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南东方红建设集团有限公司湘西分公司	206,665,326.08	已按合同约定支付工程进度款的 70%，

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
司		剩余款项待竣工决算后支付

20.预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
旅游门票款	219,918.00	1,124,654.00
水费	6,059,105.53	3,417,642.97
房款	67,650,667.75	19,723,257.75
租金	550,038.68	260,950.00
其他	652,301.97	7,355,896.16
土地款	513,230,034.53	513,230,034.53
合 计	588,362,066.46	545,112,435.41

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
吉首市自然资源局	370,340,852.16	土地未完成结算

21.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,884,316.31	45,612,997.05	45,822,696.03	10,674,617.33
二、离职后福利-设定提存计划	6,365.00	3,661,975.18	3,658,457.29	9,882.89
三、辞退福利				
合 计	10,890,681.31	49,274,972.23	49,481,153.32	10,684,500.22

(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	10,758,349.78	39,640,313.44	40,158,675.04	10,239,988.18
2、职工福利费	75,500.26	1,610,484.36	1,505,497.95	180,486.67
3、社会保险费	7,118.62	2,035,535.62	2,039,059.97	3,594.27
其中：医疗保险费	6,392.64	1,860,712.43	1,863,001.20	4,103.87
工伤保险费	123.98	169,808.90	169,932.88	
生育保险费	602	5014.29	5014.29	602.00
4、住房公积金	4,800.00	1,856,936.04	1,861,736.04	
5、工会经费和职工教育经费	38,547.65	469,727.59	257,727.03	250,548.21
合 计	10,884,316.31	45,612,997.05	45,822,696.03	10,674,617.33

(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		3,525,546.96	3,522,653.76	2,893.20
2、失业保险费	6,365.00	136,428.22	135,803.53	6,989.69
3、企业年金缴费				
合 计	6,365.00	3,661,975.18	3,658,457.29	9,882.89

22.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	10,585,828.51	8,316,109.95
企业所得税	1,639,675.38	2,560,278.47
个人所得税	38,448.25	38,448.25
城市维护建设税	720,426.79	496,767.61
教育费附加	518,980.13	359,223.58
房产税	956,232.93	956,232.93
土地增值税	51,909.69	51,909.69
其他	287,091.95	426,802.49
水资源税	646,080.71	2,819,660.34
合 计	15,444,674.34	16,025,433.31

23.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	49,638,466.69	96,862,316.68
应付股利		
其他应付款	968,852,214.30	850,594,357.84
合 计	1,018,490,680.99	947,456,674.52

(一) 应付利息情况表

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	49,450,377.79	84,969,266.67
供水资产收益权专项计划利息		11,606,466.67
其他利息	188,088.90	286,583.34
合 计	49,638,466.69	96,862,316.68

(二) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	169,889,335.28	169,889,335.28
代扣代缴	4,290,105.25	5,005,122.79
往来款	794,672,773.77	675,699,899.77
合 计	968,852,214.30	850,594,357.84

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
吉首市财政局	310,340,852.16	债务置换资金
重庆交通建设(集团)有限责任公司	76,318,407.00	工程质保金
湖南东方红建设集团有限公司	40,800,000.00	工程质保金
中铁十九局集团第二工程有限公司	4,117,081.00	工程质保金
江西有色建设集团有限公司	2,555,202.75	工程质保金
合计	434,131,542.91	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	287,500,000.00	457,550,000.00
1年内到期的应付债券	473,000,000.00	470,000,000.00
1年内到期的长期应付款	26,000,000.00	16,000,000.00
合计	786,500,000.00	943,550,000.00

25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,591,940,763.48	1,427,000,000.00
抵押借款	1,608,130,000.00	1,685,180,000.00
保证借款	170,500,000.00	35,000,000.00
信用借款	9,500,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	287,500,000.00	457,550,000.00
合计	3,092,570,763.48	2,699,630,000.00

26. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,729,833,571.37	1,949,007,461.09
吉首供水收费收益权资产支持专项计划	289,391,833.26	318,070,333.28
中期票据	481,842,863.64	479,060,807.18
减：一年内到期部分	473,000,000.00	470,000,000.00
合计	2,028,068,268.27	2,276,138,601.55

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 吉首华泰债	160,000,000.00	2015/2/9	7 年	800,000,000.00
17 管廊债 01	300,000,000.00	2017/6/21	7 年	500,000,000.00
17 管廊债 02	720,000,000.00	2017/9/11	7 年	900,000,000.00
19 吉华 01 非公债		2019/6/26	3 年	520,000,000.00
21 非公债	560,000,000.00	2021/6/23	3 年	560,000,000.00
中期票据	500,000,000.00	2020/8/3	3 年	500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
财富证券-吉首供水资产收益权专项计划	293,000,000.00	2019/6/17	9年	350,000,000.00
合计	2,533,000,000.00			4,130,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15吉首华泰债	319,019,495.16		865,336.73	160,000,000.00	159,884,831.89
17管廊债01	398,061,779.57		1,455,014.58	100,000,000.00	299,516,794.15
17管廊债02	716,512,974.15		2,318,971.18		718,831,945.33
19吉华01非公债	515,413,212.21		4,586,787.79	520,000,000.00	
21非公债		560,000,000.00	-8,400,000.00		551,600,000.00
中期票据	479,060,807.18		2,782,056.46		481,842,863.64
财富证券-吉首供水资产收益权专项计划	318,070,333.28		1,321,499.98	30,000,000.00	289,391,833.26
合计	2,746,138,601.55	560,000,000.00	4,929,666.72	810,000,000.00	2,501,068,268.27

27.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	100,712,575.88	115,312,805.56	38,317,847.56	177,707,533.88
专项应付款	174,339,809.72	66,719,214.32		241,059,024.04
合计	275,052,385.60	182,032,019.88	38,317,847.56	418,766,557.92

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
湖南民泰资产管理有限公司	92,707,533.88	92,712,575.88
长江联合金融租赁有限公司	16,000,000.00	24,000,000.00
中茂国际融资租赁(深圳)有限公司	107,751,138.90	
减：一年内到期的长期应付款	26,000,000.00	16,000,000.00
减：未确认融资费用	12,751,138.90	
合计	177,707,533.88	100,712,575.88

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
景区提质及民居改造项目	441,087.15	41,595,231.00		42,036,318.15
公路建设项目	152,938,067.49	14,763,833.32		167,701,900.81
扶贫专项资金	180,846.50			180,846.50
洞河清淤、大兴寨水库项目	4,490,350.22			4,490,350.22
一乡一业、一村一品项目	9,058,418.36			9,058,418.36
吉首现代农业观光园	5,523,520.00			5,523,520.00
矮寨镇产业资金	550,000.00			550,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
智慧农业博览会产业发展规划资金	150,000.00			150,000.00
重点产业扶贫项目精品食用菌产业	1,007,520.00	1,360,150.00		2,367,670.00
“峒河-万溶江”及农村河道综合治理 PPP 项目配套资金		9,000,000.00		9,000,000.00
合计	174,339,809.72	66,719,214.32		241,059,024.04

28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	38,095,008.00		2,034,168.00	36,060,840.00

29. 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湘西土家族苗族自治州国有资产监督管理委员会	300,000,000.00			300,000,000.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,019,251,169.98	2,500,000.00		7,021,751,169.98
其他资本公积	542,595,417.80			542,595,417.80
合计	7,561,846,587.78	2,500,000.00		7,564,346,587.78

31. 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	124,677,891.86	2,461,265.69		127,139,157.55
任意盈余公积				
合计	124,677,891.86	2,461,265.69		127,139,157.55

32. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本年年初余额	1,115,328,456.01	1,028,841,418.92
本年增加额	39,581,377.89	96,096,707.88
其中：本年净利润转入	39,581,377.89	96,096,707.88
其他调整因素		
本年减少额	2,461,265.69	9,609,670.79
其中：本年提取盈余公积数	2,461,265.69	9,609,670.79
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		

项 目	本期发生额	上期发生额
本年年末余额	1,152,448,568.21	1,115,328,456.01

33.营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	320,001,496.44	314,612,038.39
2、其他业务收入	7,807,966.24	3,084,108.80
合计	327,809,462.68	317,696,147.19
二、营业成本		
1、主营业务成本	291,130,120.15	280,109,865.22
2、其他业务成本	3,135,748.47	1,645,764.80
合计	294,265,868.62	281,755,630.02
毛 利	33,543,594.06	35,940,517.17

(2) 主营业务收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
土地开发整理收入			
商品销售收入	36,707,425.06	35,644,963.35	1,062,461.71
旅游开发收入	26,512,110.24	40,035,907.49	-13,523,797.25
自来水销售收入	32,832,593.53	18,650,170.82	14,182,422.71
工程代建收入	200,516,875.47	178,433,706.77	22,083,168.70
管道安装收入	23,330,076.22	18,190,683.36	5,139,392.86
水质检测收入	102,415.92	174,688.36	-72,272.44
合 计	320,001,496.44	291,130,120.15	28,871,376.29

续表

项 目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
土地开发整理收入			
商品销售收入	9,952,597.35	9,624,015.10	328,582.25
旅游开发收入	8,188,387.58	25,148,185.34	-16,959,797.76
自来水销售收入	28,374,479.94	17,237,076.88	11,137,403.06
工程代建收入	234,951,456.31	200,000,000.00	34,951,456.31
管道安装收入	32,782,130.01	27,955,595.49	4,826,534.52
水质检测收入	362,987.20	144,992.41	217,994.79
合 计	314,612,038.39	280,109,865.22	34,502,173.17

34.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	188,691.78	214,713.90
教育费附加	126,119.94	99,029.74
地方教育费附加	89,427.01	21,727.36
房产税	368,620.04	219,232.46
土地增值税	44,622.55	
印花税	28,503.08	19,591.00
土地使用税	1,100,202.90	414,310.82
车船税	4,517.63	3,439.94
水利建设基金	10,528.51	
合计	1,961,233.44	992,045.22

35.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,936,994.12	2,648,374.90
广告费	6,283,888.60	3,039,454.46
销售代理费	1,209,662.95	1,120,329.50
差旅费	324,807.08	23,959.00
折旧费	155,475.00	168,938.84
其他	779,747.77	849,547.30
合计	12,690,575.52	7,850,604.00

36.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	18,630,547.64	10,030,933.21
中介费	3,751,541.14	2,844,591.24
社会保险	7,625,638.99	2,537,257.42
折旧费	5,541,787.35	5,344,702.20
其他	1,422,837.30	609,596.84
交通费	761,506.97	778,625.87
公积金	1,894,398.00	1,608,940.00
办公费	4,348,956.52	1,216,816.34
福利费	4,270,732.52	3,115,770.34
推销费	3,674,180.85	3,611,419.40
业务招待费	404,773.00	46,668.40
差旅费	479,401.06	148,888.74
水电费	183,912.26	83,001.05
工会经费	595,626.31	667,144.90

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	699,719.69	708,698.00
合计	54,285,559.60	33,353,053.95

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,741,557.95	32,321,580.23
减：利息收入	7,072,367.86	2,700,414.55
其他融资费用	8,813,651.22	1,479,565.54
手续费及其他	129,868.23	1,602,909.98
合计	34,612,709.54	32,703,641.20

38. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	102,134,168.00	66,521,320.43

本期收到政府补助明细如下：

项目	金额	相关批准文件	批准机关	与资产相关 /与收益相
地下管廊项目补贴款	50,000,000.00	吉常发【2016】14号	吉首市人民代表大会常务委员会	与收益相关
运营补贴	50,000,000.00		吉首市财政局	与收益相关
矮寨景区建设资金	2,134,168.00		吉首市财政局	与资产相关
合计	102,134,168.00			

39. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,911,455.30	3,710,678.40
其他		
合计	2,911,455.30	3,710,678.40

40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		2,771.00
其中：固定资产处置利得		2,771.00
无形资产处置利得		
政府补助	266,209.96	60,000.00
其他	448,983.50	204,238.78

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	715,193.46	267,009.78

41.营业外支出

主要项目类别	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	34,212.40	1,716.04
债务重组损失		
对外捐赠、扶贫支出	5,387,732.66	3,227,582.57
税收滞纳金	4,067,506.06	
其他	1,801,186.40	356,369.22
合 计	11,290,637.52	3,585,667.83

42.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,463,695.20	27,954,513.58
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,679,910.76	7,524,262.14
无形资产摊销	10,850,092.32	10,685,665.11
长期待摊费用摊销	5,172,513.27	9,425,764.36
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)	9,496.80	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	36,848,268.09	33,801,145.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,911,455.30	-3,710,678.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-608,618.12	
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)	150,269,304.40	-381,031,105.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-363,272,527.33	-343,316,321.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	116,590,824.75	559,602,386.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,908,495.16	-79,064,367.98
二、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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,136,262,457.61	548,341,825.72
减：现金的期初余额	795,126,725.64	957,574,441.08
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	341,135,731.97	-409,232,615.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,136,262,457.61	783,418,700.25
其中：库存现金	18,595.05	19,573.74
可随时用于支付的银行存款	1,136,243,862.56	783,399,126.51
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		
能随时变现的银行理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	1,136,262,457.61	783,418,700.25
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		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	4,970,570,947.85	抵押借款、对外担保
其他流动资产	13,516,872.88	吉首供水收费收益权资产支持专项计划归集资金
固定资产	52,928,886.64	抵押借款
无形资产	1,204,468,656.98	质押借款
可供出售金融资产	59,074,743.73	为资产支持证券担保方提供反担保质押
合计	6,300,560,108.08	

六、合并范围的变更

2021年1-6月本公司新增子公司1家并纳入合并范围，具体如下：

公司名称	持股比例（%）	股权取得方式	成立日期
湘西神秘谷茶叶有限责任公司	100	投资	2020-12-17

(续)

公司名称	注册资本（万元）	企业类型	法定代表人	所属行业
湘西神秘谷茶叶有限责任公司	5,000.00	有限责任公司	赵彬馨	茶叶推广销售

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	吉首市城市供水总公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	城市供水
2	吉首市新兴城乡公路建设投资有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	城乡公路建设投资
3	吉首市新城房地产开发有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	房地产开发
4	吉首市天行健文化旅游投资开发有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	旅游开发
5	吉首市湘西坊文化旅游产业开发有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	旅游
6	吉首市吉利水务建设有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	水利资产经营管理投资
7	吉首市谷韵民族文化投资有限公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	民族文化项目开发投资
8	吉首乾州汽车客运站有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	公路客运
9	吉首华泰谷韵茶业有限公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	茶业种植机开发投资
10	吉首华泰地下管廊投资建设有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	地下管廊项目的建设、管理、经营
11	吉首裕鑫农业开发有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	农业产业化建设、开发、管理
12	吉首三合商贸物流有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	商贸物流、配送、普通货运
13	吉首华信实业投资有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	项目开发、建设、运营
14	湘西中泰康养有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	养老产业开发、建设
15	吉首市民安殡葬管理服务有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	居民服务
16	湘西自治州国联投资有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	商务服务
17	湘西蓝城康养产业发展有限公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	养老服务
18	湘西神秘谷茶叶有限责任公司	境内非金融子公司	吉首	吉首	茶叶推广销售

续：

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	吉首市城市供水总公司	3385	100	100		划拨
2	吉首市新兴城乡公路建设投资有限责任公司	700	100	100		划拨
3	吉首市新城房地产开发有限责任公司	3000	100	100		划拨

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	享有表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
	司					
4	吉首市天行健文化旅游投资开发有限责任公司	30000	49	59		划拨
5	吉首市湘西坊文化旅游产业开发有限责任公司	10	100	100		划拨
6	吉首市吉利水务建设有限责任公司	5000	100	100		划拨
7	吉首市谷韵民族文化投资有限公司	500	100	100	500	投资
8	吉首乾州汽车客运站有限责任公司	1200	80	80	960	投资
9	吉首华泰谷韵茶业有限公司	400	100	100	400	投资
10	吉首华泰地下管廊投资建设有限责任公司	3000	100	100	3000	投资
11	吉首裕鑫农业开发有限责任公司	1000	100	100	1000	投资
12	吉首三合商贸物流有限责任公司	500	100	100	500	投资
13	吉首华信实业投资有限责任公司	8000	100	100	8000	投资
14	湘西中泰康养有限责任公司	5000	70	70	3500	投资
15	吉首市民安殡葬管理服务有限责任公司	5000	100	100	4000	划拨
16	湘西自治州国联投资有限责任公司	500	100	100	15	投资
17	湘西蓝城康养产业发展有限公司	1000	100	100	890	收购
18	湘西神秘谷茶叶有限责任公司	5000	100	100	410	投资

2. 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比 例(%)	享有表 决权(%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	纳入合并范围原因
1	吉首市天行健文化旅游投资开发有限责任公司	49	59	30000		代财政局行使表决权

八、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
湘西土家族苗族自治州国有资产监督管理委员会	100.00	100.00

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况见附注五、8

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	湘西乾城汽车运输有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计		7,000,000.00	7,000,000.00

九、承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保余额	期 限	备注
湖南省棚户区改造投资有限公司	贷款保证	439,000,000.00	2015.12.02-2040.12.24	
吉首市公共汽车公司	贷款保证	13,000,000.00	2020.08.30-2025.08.31	
吉首市富华扶贫开发投资有限责任公司	贷款保证	80,000,000.00	2019.05.27-2029.05.16	
	贷款保证	100,000,000.00	2020.01.20-2023.01.20	
吉首市腾达经济建设投资有限责任公司	贷款保证	200,000,000.00	2021.03.26-2036.03.25	
	贷款保证	200,000,000.00	2021.02.08-2022.02.08	
吉首市吉开物业管理有限责任公司	贷款保证	100,000,000.00	2021.06.18-2028.06.17	
合 计		1,132,000,000.00		

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

种 类	期末余额				账面价值
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	533,280,751.98	100.00			533,280,751.98
其中：账龄组合					
无风险组合	533,280,751.98	100.00			533,280,751.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	533,280,751.98	100.00			533,280,751.98

(续)

种类	期初余额				账面价值
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	391,262,225.82	100.00			391,262,225.82
其中：账龄组合					
无风险组合	391,262,225.82	100.00			391,262,225.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	391,262,225.82	100.00			391,262,225.82

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
吉首市财政局	533,280,751.98	100.00	

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	62,283,423.10	62,283,423.10
其他应收款	3,679,325,801.39	3,518,751,660.45
合计	3,741,609,224.49	3,581,035,083.55

(一) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利			
湖南吉首金隆(香港)发展有限公司凯莱大饭店	17,559,820.00	17,559,820.00	否
账龄一年以上的应收股利			
湖南吉首金隆(香港)发展有限公司凯莱大饭店	44,723,603.10	44,723,603.10	否
合计	62,283,423.10	62,283,423.10	

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,682,350,768.74		3,024,967.35	3,679,325,801.39
其中：账龄组合	7,027,613.84		3,024,967.35	4,002,646.49
无风险组合	3,675,323,154.90			3,675,323,154.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,682,350,768.74		3,024,967.35	3,679,325,801.39

续表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,521,776,627.80	100.00	3,024,967.35	0.09	3,518,751,660.45
其中：账龄组合	7,027,613.84	0.20	3,024,967.35	43.04	4,002,646.49
无风险组合	3,514,749,013.96	99.80			3,514,749,013.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,521,776,627.80	100.00	3,024,967.35	0.09	3,518,751,660.45

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,963,944.02	98,197.20	5.00	1,963,944.02	98,197.20	5.00
1至2年	1,885,596.33	188,559.63	10.00	1,885,596.33	188,559.63	10.00
2至3年		-	20.00		-	20.00
3至4年	473,314.12	236,657.06	50.00	473,314.12	236,657.06	50.00
4至5年	1,016,029.57	812,823.66	80.00	1,016,029.57	812,823.66	80.00
5年以上	1,688,729.80	1,688,729.80	100.00	1,688,729.80	1,688,729.80	100.00
合 计	7,027,613.84	3,024,967.35		7,027,613.84	3,024,967.35	

3.长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	587,809,906.00	10,844,148.30		598,654,054.30

吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司
2021年1-6月财务报表附注

对联营、合营企业投资	21,354,883.45			21,354,883.45
小计	609,164,789.45	10,844,148.30		620,008,937.75
减：长期股权投资减值准备				
合计	609,164,789.45	10,844,148.30		620,008,937.75

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉首市城市供水总公司	33,850,000.00			33,850,000.00		
吉首市新兴城乡公路建设投资有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
吉首市新城房地产开发有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
吉首市民安殡葬管理服务有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
吉首市吉利水务建设有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
吉首市谷韵民族文化投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉首乾州汽车客运站有限责任公司	48,469,000.00			48,469,000.00		
吉首华泰谷韵茶业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
吉首华泰地下管廊投资建设有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
吉首裕鑫农业开发有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉首三合商贸物流有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉首华信实业投资有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
湘西中泰康养有限责任公司	69,780,906.00			69,780,906.00		
吉首市天行健文化旅游投资开发有限责任公司	140,410,000.00			140,410,000.00		
湘西自治州国联投资有限责任公司	17,500,000.00			17,500,000.00		
湘西蓝城康养产业发展有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00		
吉首市湘西坊文化旅游产业开发有限责任公司	7,900,000.00	3,058,931.00		10,958,931.00		
湘西神秘谷茶叶有限责		7,785,217.30		7,785,217.30		

任公司					
合 计	587,809,906.00	10,844,148.30		598,654,054.30	

对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	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
湘西乾城汽车运输有限公司	490,000.00					
财信资产管理(湘西)有限公司	19,600,000.00	21,354,883.45				
合 计	24,990,000.00	21,354,883.45				

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
湘西乾城汽车运输有限公司						
财信资产管理(湘西)有限公司					21,354,883.45	
合 计					21,354,883.45	

4.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
土地开发整理收入				
工程代建收入	133,979,741.66	120,354,683.19		
2. 其他业务	1,704,737.19	639,767.95	1,821,015.26	546,498.12
合 计	135,684,478.85	120,994,451.14	1,821,015.26	546,498.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



吉首华泰国有资产投资管理有限责任公司

2021年8月20日

