

合并资产负债表

编制单位：广东省联泰集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,770,482,037.27	2,629,807,653.69
交易性金融资产		48,144,104.64	63,922,082.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,976,220,521.41	2,642,608,184.97
应收款项融资			
预付款项		352,455,208.65	387,838,839.14
其他应收款		2,512,598,535.52	3,578,083,677.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,748,814,853.96	22,039,444,608.90
合同资产		2,071,707,957.14	2,130,924,271.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		106,535,599.90	107,396,702.88
其他流动资产		1,234,745,798.79	1,290,774,898.66
流动资产合计		32,821,704,617.28	34,870,800,919.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款		4,373,041,563.19	4,407,001,051.92
长期股权投资		3,185,058,517.31	3,141,479,235.43
其他权益工具投资		651,358,530.46	680,569,592.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产		705,944,225.00	705,944,225.00
固定资产		418,334,677.72	419,595,190.64
在建工程		1,657,414,733.90	1,411,126,393.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,738,958.16	12,009,488.50
无形资产		41,187,842,465.25	41,532,739,754.15
开发支出			
商誉		26,370,263.49	
长期待摊费用		45,384,656.74	49,615,429.83
递延所得税资产		270,424,848.58	265,814,501.00
其他非流动资产		150,334,068.21	157,550,788.25
非流动资产合计		52,682,247,508.01	52,783,445,651.01
资产总计		85,503,952,125.29	87,654,246,570.16

公司负责人： 曹建勳

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：赵春扬



合并资产负债表（续）

编制单位：广东省联泰集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		4,851,745,638.08	4,604,069,196.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		591,000,000.00	991,050,000.00
应付账款		4,293,403,970.22	4,514,577,183.46
预收款项		10,634,005.65	9,974,495.26
合同负债		6,309,873,494.08	7,731,715,896.92
应付职工薪酬		69,971,405.07	74,939,366.95
应交税费		1,661,575,528.21	1,780,790,976.07
其他应付款		2,890,226,328.07	3,033,758,384.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,003,737,262.11	3,059,192,308.48
其他流动负债		361,751,969.28	440,970,977.97
流动负债合计		25,043,919,600.77	26,241,038,786.19
非流动负债：			
长期借款		32,371,125,114.67	33,490,522,434.08
应付债券		165,345,909.32	163,948,614.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,768,871.66
长期应付款		223,181,939.16	
长期应付职工薪酬			
预计负债		88,358,947.01	74,352,323.77
递延收益		8,111,111.01	8,277,777.69
递延所得税负债		544,338,446.52	556,214,270.07
其他非流动负债		364,757,417.33	316,266,699.72
非流动负债合计		33,765,218,885.02	34,611,350,991.12
负债合计		58,809,138,485.79	60,852,389,777.31
股东权益：			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		89,543,366.91	89,553,143.07
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,150,777,358.11	9,227,770,346.23
减：库存股			
其他综合收益		83,449,667.17	94,639,328.72
专项储备			
盈余公积		140,883,767.88	140,883,767.88
未分配利润		8,852,794,088.41	8,775,749,621.05
归属于母公司股东权益合计		19,317,448,248.48	19,328,596,206.95
少数股东权益		7,377,365,391.02	7,473,260,585.90
股东权益合计		26,694,813,639.50	26,801,856,792.85
负债和股东权益总计		85,503,952,125.29	87,654,246,570.16

公司负责人：黄建勳

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：赵春扬





母公司资产负债表

编制单位：广东省联泰集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		98,370,160.58	13,376,942.61
交易性金融资产		5,157,070.00	6,089,228.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		30,884,858.99	33,042,493.74
应收款项融资			
预付款项		15,686.20	61,759.08
其他应收款		9,357,638,329.39	9,207,494,058.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		72,884.54	
流动资产合计		9,492,138,989.70	9,260,064,482.21
非流动资产：			
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		16,438,852,867.65	16,103,396,184.91
其他权益工具投资		118,204,000.00	116,904,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,891,912.32	3,287,275.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		386,843.96	433,108.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,560,335,623.93	16,224,020,569.37
资产总计		26,052,474,613.63	25,484,085,051.58

公司负责人：黄建勳 

主管会计工作负责人：黄婉茹 

会计机构负责人：赵春扬 



母公司资产负债表（续）

编制单位：广东省联泰集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		794,977,249.28	721,166,461.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,418.58	22,418.58
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,697,617.39	1,730,166.79
应交税费		124,614.90	477,427.37
其他应付款		14,792,465,614.65	14,017,380,450.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,093,899,582.54	696,137,768.84
其他流动负债			
流动负债合计		16,683,187,097.34	15,436,914,693.01
非流动负债：			
长期借款		612,142,857.18	1,174,178,571.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		612,142,857.18	1,174,178,571.46
负债合计		17,295,329,954.52	16,611,093,264.47
股东权益：			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,446,300,000.00	7,446,300,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,883,767.88	140,883,767.88
未分配利润		169,960,891.23	285,808,019.23
股东权益合计		8,757,144,659.11	8,872,991,787.11
负债和股东权益总计		26,052,474,613.63	25,484,085,051.58

公司负责人：黄建勳

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：赵春扬



合并利润表

编制单位：广东广联泰集团有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		6,493,597,392.86	5,534,713,492.49
减：营业成本		4,781,195,519.80	3,835,664,336.15
税金及附加		182,364,149.33	117,016,398.44
销售费用		64,094,325.83	82,227,579.49
管理费用		250,871,194.41	242,938,762.25
研发费用		4,945,972.64	1,661,117.50
财务费用		973,754,580.89	1,087,375,381.63
其中：利息费用		958,744,844.76	1,047,375,090.62
利息收入		20,151,446.65	24,475,825.62
加：其他收益		21,919,725.24	6,787,533.37
投资收益（损失以“-”号填列）		-14,545,942.41	49,037,925.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,552,763.57	-28,588,545.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,645,983.34	-9,150,006.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,058,796.46	12,352,014.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		779,062.60	525,807.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-298,708.73	923,659.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,930,566.46	228,306,850.81
加：营业外收入		5,138,669.94	5,783,083.74
减：营业外支出		26,096,301.45	43,894,664.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,972,934.95	190,195,270.09
减：所得税费用		61,915,860.44	44,997,952.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		169,057,074.51	145,197,318.02
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		169,057,074.51	145,197,318.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,044,467.36	81,463,183.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		92,012,607.15	63,734,134.29
五、其他综合收益的税后净额		-11,609,603.66	66,175,784.09
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-11,189,661.55	66,938,566.53
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-22,313,354.57	50,466,377.22
（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		-22,313,354.57	50,466,377.22
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		11,123,693.02	16,472,189.31
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		11,123,693.02	16,472,189.31
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-419,942.11	-762,782.44
六、综合收益总额		157,447,470.85	211,373,102.11
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		65,854,805.81	148,401,750.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		91,592,665.04	62,971,351.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：黄建勳

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：赵存扬





母公司利润表

编制单位：广东省联泰集团有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		27,199,028.93	18,035,629.07
减：营业成本			-
税金及附加		271,681.46	122,454.53
销售费用			-
管理费用		26,736,516.32	23,183,613.67
研发费用			-
财务费用		140,381,240.94	154,761,200.33
其中：利息费用		139,471,765.98	156,516,361.01
利息收入		1,696,078.05	6,537,026.46
加：其他收益		130,200.32	72,314.34
投资收益（损失以“-”号填列）		29,414,733.96	129,841,608.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,037,782.74	-9,874,224.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-664,975.78	-196,037,368.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,085,826.93	-8,554.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,939.13	980.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-115,356,339.09	-226,162,658.67
加：营业外收入		9,708.74	139.93
减：营业外支出		500,497.65	204,494.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-115,847,128.00	-226,367,013.05
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-115,847,128.00	-226,367,013.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-115,847,128.00	-226,367,013.05
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-115,847,128.00	-226,367,013.05
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：黄建勳

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：赵春扬



合并现金流量表

编制单位：广东省联泰集团有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,227,561,664.32	5,825,441,608.68
收到的税费返还		49,277,793.60	710,670,778.87
收到其他与经营活动有关的现金		936,882,261.44	720,910,474.82
经营活动现金流入小计		6,213,721,719.36	7,257,022,862.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,284,651,528.56	4,047,878,541.66
支付给职工以及为职工支付的现金		441,026,945.68	519,684,176.66
支付的各项税费		536,489,122.72	511,959,728.77
支付其他与经营活动有关的现金		722,506,070.28	944,430,704.25
经营活动现金流出小计		4,984,673,667.24	6,023,953,151.34
经营活动产生的现金流量净额		1,229,048,052.12	1,233,069,711.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,368,216.55	286,628,406.19
取得投资收益收到的现金		8,130,849.17	10,770,983.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,491.88	478,184.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		603,267,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		9,093,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		641,978,557.60	299,377,574.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,134,440.01	466,937,251.63
投资支付的现金		75,880,000.00	130,863,229.69
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		395,014,440.01	597,800,481.32
投资活动产生的现金流量净额		246,964,117.59	-298,422,906.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,100,000.00	31,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,100,000.00	31,150,000.00
取得借款收到的现金		4,304,365,292.28	4,885,059,524.23
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,318,465,292.28	4,916,209,524.23
偿还债务支付的现金		4,049,323,431.12	4,690,233,750.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,156,872,162.80	1,349,811,439.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		64,320,973.34	114,922,246.64
支付其他与筹资活动有关的现金		265,068,141.07	41,808,341.96
筹资活动现金流出小计		5,471,263,734.99	6,081,853,532.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,152,798,442.71	-1,165,644,008.38
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		323,213,727.00	-230,997,204.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,663,233,179.85	2,489,640,145.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,986,446,906.85	2,258,642,941.52

公司负责人：黄建勳

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：赵春扬



母公司现金流量表

编制单位：广东省联泰集团有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		31,018,767.83	31,048,167.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,494,009,818.37	2,385,398,674.69
经营活动现金流入小计		1,525,028,586.20	2,416,446,842.17
购买商品、接受劳务支付的现金		296,039.43	
支付给职工以及为职工支付的现金		13,164,276.82	13,976,410.51
支付的各项税费		1,763,748.21	4,928,232.32
支付其他与经营活动有关的现金		887,392,195.89	1,960,998,708.54
经营活动现金流出小计		902,616,260.35	1,979,903,351.37
经营活动产生的现金流量净额		622,412,325.85	436,543,490.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			208,949,311.23
取得投资收益收到的现金		20,374,134.04	76,302,221.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,009.79	5,392.54
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		20,438,143.83	285,256,925.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,775.35	156,211.31
投资支付的现金		327,718,900.00	62,899,300.00
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		327,721,675.35	63,055,511.31
投资活动产生的现金流量净额		-307,283,531.52	222,201,413.78
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		294,000,000.00	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		294,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金		397,035,714.28	862,305,714.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,099,862.08	155,752,262.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		524,135,576.36	1,018,057,977.26
筹资活动产生的现金流量净额		-230,135,576.36	-648,057,977.26
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			
		84,993,217.97	10,686,927.32
加：期初现金及现金等价物余额		13,376,942.61	111,503,628.00
六、期末现金及现金等价物余额			
		98,370,160.58	122,190,555.32

公司负责人：黄建勳

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：赵春扬



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	少数股东权益		
	优先股	永续债										
一、上年期末余额	1,000,000,000.00		89,553,143.07	9,227,770,346.23		94,639,328.72		140,883,767.88	8,775,749,621.05	19,328,596,206.95	7,473,260,585.90	26,801,856,792.85
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	1,000,000,000.00		89,553,143.07	9,227,770,346.23		94,639,328.72		140,883,767.88	8,775,749,621.05	19,328,596,206.95	7,473,260,585.90	26,801,856,792.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-9,776.16	-76,992,988.12		-11,189,661.55		77,014,467.36	77,014,467.36	-11,147,958.47	-95,895,194.88	-107,013,153.35
（一）综合收益总额						-11,189,661.55		77,014,467.36	77,014,467.36	65,854,805.81	91,592,665.04	157,447,470.85
（二）股东投入和减少资本			-9,776.16	-76,992,988.12						-77,002,764.28	-123,166,886.58	-200,169,650.86
1. 股东投入的普通股											14,100,000.00	14,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-9,776.16							-9,776.16		-9,776.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配				-76,992,988.12						-76,992,988.12	-137,366,886.58	-214,259,874.70
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,000,000,000.00		89,543,366.91	9,150,777,358.11		83,449,667.17		140,883,767.88	8,852,794,088.41	19,317,448,248.48	7,377,365,391.02	26,694,813,639.50

公司负责人：黄建勋

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：黄婉茹



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项	归属于上市公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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、上期期末余额	1,000,000,000.00	3,101,768.10	9,682,868,308.45		44,981,948.36		140,883,767.88	8,686,777,636.26	19,558,613,429.05		7,230,032,783.45	26,788,646,212.50
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	-1,000,000,000.00	3,101,768.10	9,682,868,308.45		44,981,948.36		140,883,767.88	8,686,777,636.26	19,558,613,429.05		7,230,032,783.45	26,788,646,212.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		86,451,374.97	-455,097,962.22		49,657,380.36		88,971,984.79	88,971,984.79	-230,017,222.10		243,227,802.45	13,210,580.35
（一）综合收益总额					63,692,453.35		74,938,911.80	74,938,911.80	138,629,365.15		137,124,185.14	275,753,520.29
（二）股东投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	86,553,143.07	9,227,770,346.23		94,639,328.72		140,883,767.88	8,775,749,621.05	19,328,596,206.95		7,473,260,585.90	26,801,856,792.85

公司负责人：黄建勤

主管会计工作负责人：黄婉茹

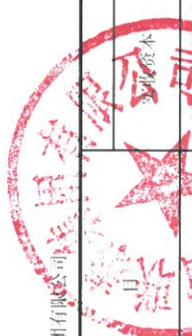
会计机构负责人：黄婉茹

母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额				7,446,300,000.00				140,883,767.88	285,808,019.23	8,872,991,787.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额				7,446,300,000.00				140,883,767.88	285,808,019.23	8,872,991,787.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									-115,847,128.00	-115,847,128.00
（二）股东投入和减少资本										
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										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额				7,446,300,000.00				140,883,767.88	169,960,891.23	8,757,144,659.11



公司负责人：黄健勳

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：赵春松

母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期			上 期			未分配利润	股东权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积		
一、上年期末余额	1,000,000,000.00		7,446,300,000.00			140,883,767.88	560,974,407.57	9,148,158,175.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,000,000,000.00		7,446,300,000.00			140,883,767.88	560,974,407.57	9,148,158,175.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
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								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,000,000,000.00		7,446,300,000.00			140,883,767.88	285,808,019.23	8,872,991,787.11

公司负责人：黄婉茹

主管会计工作负责人：黄婉茹

会计机构负责人：赵伟扬

广东省联泰集团有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

广东省联泰集团有限公司（原名“汕头联泰（集团）有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”），系于1993年10月26日根据汕头市人民政府（汕府函[1993]140号）批复，由汕头市濠江市政工程总公司组建成立，原注册资本为人民币3,380万元。经历次增资及股权变更后，截止2023年6月30日，本公司注册资本为人民币100,000万元。

本公司统一社会信用代码为91440512193050601H，法定代表人为黄建勳，总部注册地址为汕头市濠江区赤港红桥城建办公综合楼第七层之一，办公地址为汕头市龙湖区天山路一号，公司类型为有限责任公司。

本公司为多元化投资集团，主要从事股权投资，实业投资，环保项目投资，旅游项目投资，投资咨询，企业管理，受托资产管理；基础设施项目投资；建筑工程施工；销售：建筑材料、建筑机械设备、五金交电。（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）。

本公司2023年上半年度纳入合并范围的子公司共32户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年上半年度合并范围与上年度无变化。

本财务报表业经本公司董事会2023年8月31日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(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、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年上半年度的合并及母公司的经营成果和现

现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据业务板块的信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

地产、市政、高速、其他板块

项目	确定组合的依据
合并范围外关联方款项组合	联泰集团合并范围外关联方之间往来具有相同的较低的信用风险特征
政府及融资平台组合	政府单位及拥有政府隐形担保的融资平台具有较低的信用风险特征
账龄组合	除合并范围外关联方款项和政府及融资平台组合外的应收款项具有类似的信用风险特征

环保板块

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
政府客户组合	应收政府客户的污水处理及相关服务费
其他客户组合	应收其他客户的运营服务费

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据不同业务板块的不同款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

地产、市政、高速、其他板块

项目	确定组合的依据
合并范围外关联方款项组合	联泰集团合并范围外关联方之间往来具有相同的较低的信用风险特征
政府及融资平台组合	政府单位及拥有政府隐形担保的融资平台具有较低的信用风险特征
账龄组合	除合并范围外关联方款项和政府及融资平台组合外的应收款项具有类似的信用风险特征

环保板块

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收项目保证金或政府单位代垫款
其他应收款组合 2	应收政府单位税费补助款
其他应收款组合 3	应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货按非房地产开发产品和房地产开发产品分类。非房地产开发产品包括原材料、周转材料、库存商品等，房地产开发产品包括已完工开发产品和开发成本。

2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价；房地产开发产品按个别认定法计价。

完工开发产品是指已建成、待出售的物业；开发成本是指处于在建尚未建成、以出售为开发目的的物业以及购入的、已决定将之发展为出售开发产品的土地。本公司开发用土地列入“存货—开发成本”科目核算。

完工开发产品和开发成本的实际成本包括土地出让金、拆迁补偿款、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用，项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。开发产品发出时，按项目建筑面积平均分摊项目开发成本确定其实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按五五摊销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当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;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

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

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请信誉良好的资产评估机构对公司期末投资性房地产公允价值做出合理的估计。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或信誉良好的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，区分商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值相比，变动幅度较小时不予确认公允价值变动。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允

价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	5	3.16-6.33
机器设备	4-10	5	9.50-23.75
运输设备	8-10	5	9.50-11.88
电子设备	5-7	5	13.57-19.00
临时设施	3-5	5	19.00-31.67
其他	3-8	5	11.88-31.67

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

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

本公司对取得的有关基础设施的特许经营权（BOT及TOT项目），在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，因收费金额不确定，本公司确认为无形资产，并采用工作量法在经营期限内摊销。为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的资本性支出，确认预计负债。

本公司对于高速公路特许经营权采用车流量法进行摊销，即按特定年度实际车流量占特许经营权期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额。当实际车流量与预估总车流量产生重大差异时，本公司将重新预估总车流量并计提摊销。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（二十） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

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

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

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，在符合上述条件下，确认为预计负债，并在运营期内逐期计提并计入成本费用。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法

1. 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品控制权转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2. 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

3. 出售自用房屋：自用房屋控制权转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

4. 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，公司将该类合同确认为时段业务，根据投入法确认营业收入的实现。

5. PPP 项目相关收入

项目建设期间相关收入：

本公司提供 PPP 项目建造服务（含建设和改扩建，下同）或发包给其他方等，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》是主要责任人还是代理人，并进行相应会计处理，确认合同资产。符合主要责任人条件的 PPP 项目，在项目建造期间确认建造收入。

对于 PPP 项目建造过程中确认的金融资产，本公司后续按实际利率法以摊余成本为基础确认相关融资成分影响的利息收入。

项目运营期间相关收入：

根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按实际利率法以摊余成本为基础确认相关项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，将投资本金的利息回报确认营业收入（利息收入）。

根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按合同约定的计量方式，以及合同约定的价格计算确认营业收入。

相关运营服务收入，以合同约定的服务费金额为基础，根据履约义务考核结果等结算条款计算确认营业收入。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

（三十）持有待售资产和处置组

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。

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。

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。

（三十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更、会计估计变更及依据

无。

2. 会计政策变更、会计估计变更的影响

无。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、13%、9%、6%、5%
土地增值税	土地增值额	30%-60%超率累进
土地使用税	按实际使用面积	按各省规定标准
房产税	房产余值或租金	1.2%或12%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税	1%、5%、7%
教育费附加	按应缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

注：香港鼎诚实业有限公司、莲花（香港）工艺品制造有限公司按照香港16.5%的利得税率缴纳。

（二）主要税收优惠及批文

1. 根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）的规定，2015年7月1日起，公司及下属子公司提供资源综合利用劳务（污水处理劳务），可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司各污水处理项目按照上述政策享受所得税减免优惠。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2019 年第 60 号《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。长沙岳麓污水处理厂项目 2023 年度实际执行的企业所得税为 15%。

根据财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号），企业从事属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》规定范围的项目，若 2020 年 12 月 31 日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。

汕头市新溪污水处理厂一期工程（厂区）项目自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税，2021 年、2022 年、2023 年减半征收企业所得税。2023 年度实际执行的企业所得税率为 12.5%。

汕头市澄海区莲下污水处理厂 PPP 项目自 2018 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税，2021 年、2022 年、2023 年减半征收企业所得税。2023 年度实际执行的企业所得税率为 12.5%。

汕头市澄海区东里污水处理厂 PPP 项目自 2018 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税，2021 年、2022 年、2023 年减半征收企业所得税。2023 年度实际执行的企业所得税率为 12.5%。

湖南城陵矶临港产业新区污水处理厂项目自 2018 年 5 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税，2021 年、2022 年、2023 年减半征收企业所得税。2023 年度实际执行的企业所得税率为 12.5%。

长沙岳麓污水处理厂项目 2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

常德高新技术产业开发区污水处理厂及配套建设工程 PPP 项目自 2019 年 7 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日免征企业所得税，2022 年、2023 年、2024 年减半征收企业所得税。2023

年度实际执行的企业所得税率为12.5%。

岳麓污泥深度处理项目自2020年3月26日起至2022年12月31日免征企业所得税，2023年、2024年、2025年减半征收企业所得税。2023年度实际执行的企业所得税率为12.5%。

新溪管网项目自2021年1月1日起至2021年12月31日免征企业所得税，2022年、2023年、2024年减半征收企业所得税。2023年度实际执行的企业所得税率为12.5%。

澄海区全区污水管网及污水处理设施建设PPP项目自2021年2月22日起至2023年12月31日免征企业所得税，2024年、2025年、2026年减半征收企业所得税。2023年度实际执行的企业所得税率为0%。

嘉禾县黑臭水体整治及配套设施建设PPP项目自2021年1月1日起至2023年12月31日免征企业所得税，2024年、2025年、2026年减半征收企业所得税。2023年度实际执行的企业所得税率为0%。

汕头市潮阳区全区生活污水处理设施捆绑PPP模式实施项目自2021年10月1日起至2023年12月31日免征企业所得税，2024年、2025年、2026年减半征收企业所得税。2023年度实际执行的企业所得税率为0%。

潮南区农村分散村居生活污水处理PPP项目自2022年1月1日起至2024年12月31日免征企业所得税，2025年、2026年、2027年减半征收企业所得税，2023年度实际执行的企业所得税率为0%。

汕头市潮阳区潮关污水处理厂及管网PPP项目自2022年1月1日起至2024年12月31日免征企业所得税，2025年、2026年、2027年减半征收企业所得税，2023年度实际执行的企业所得税率为0%。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号）及《财政部 国家税务总局国家发展改革委关于公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税〔2008〕116号），由于桂三高速公路为国家重点扶持的公共基础设施项目，其经营所得符合定期减免企业所得税的条件，广西桂三高速公路有限公司自2017年10月26日至2022年12月21日，享受企业所得税“三免三减半”政策。2023年度实际执行的企业所得税率为25%。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,987,490.50	68,303,466.89
银行存款	2,440,698,233.57	2,090,920,985.77
其他货币资金	255,796,313.20	470,583,201.03
合计	2,770,482,037.27	2,629,807,653.69

注：截止 2023 年 6 月 30 日，使用受限的货币资金共 784,035,130.42 元，其中因预收房款监管户形成的使用受限资金 638,664,883.74 元，因票据、保函等保证金使用受限资金 145,370,246.68 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	48,144,104.64	63,922,082.23
其中：债务工具投资	4,451,458.95	7,853,979.01
权益工具投资	43,672,440.69	56,068,103.22
合计	48,144,104.64	63,922,082.23

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,097,879,041.65	1,870,563,614.54
1 至 2 年	782,122,970.39	564,386,828.49
2 至 3 年	139,152,057.67	203,176,677.60
3 至 4 年	28,282,207.03	25,114,617.09
4 至 5 年	13,640,142.77	63,530,752.36
5 年以上	146,691,641.24	122,859,598.93
减：坏账准备	231,547,539.34	207,023,904.04
合计	2,976,220,521.41	2,642,608,184.97

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 按坏账计提方法分类披露

① 地产、市政、高速、其他板块

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	2,150,362,316.05	100	180,725,044.45	8.31

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：合并范围外关联方款项组合	387,513,359.35	18.02	9,687,833.98	2.50
组合 2：政府及融资平台组合	1,318,219,410.54	61.30	32,955,485.26	2.50
组合 3：账龄组合	444,629,546.16	33.73	137,469,106.09	31.05
合计	2,150,362,316.05	100	180,725,044.45	8.40

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	2,119,849,337.76	100.00	180,252,521.04	8.50
其中：组合 1：合并范围外关联方款项组合	371,618,009.22	17.53	9,290,450.23	2.50
组合 2：政府及融资平台组合	1,294,266,015.10	61.05	32,356,650.38	2.50
组合 3：账龄组合	453,965,313.44	21.42	138,605,420.43	30.53
合计	2,119,849,337.76	100.00	180,252,521.04	8.50

②环保板块

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	1,057,405,744.70	100	50,822,494.89	4.81
其中：组合 1：政府客户组合	1,015,841,248.71	96.07	48,744,270.09	4.8
其他组合	41,564,495.99	3.93	2,078,224.80	5
合计	1,057,405,744.70	100.00	50,822,494.89	4.81

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	729,782,751.25	100.00	26,771,383.00	3.67
其中：组合 1：政府客户组合	729,782,751.25	100.00	26,771,383.00	3.67
其他组合				
合计	729,782,751.25	100.00	26,771,383.00	3.67

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	141,324,245.92	2.50	3,533,106.15	172,479,592.66	2.50	4,311,989.82
1至2年	115,057,925.77	6.50	7,478,765.18	104,866,776.07	6.50	6,816,340.44
2至3年	42,180,410.12	17.00	7,170,669.72	33,378,197.86	17.00	5,674,293.64
3至4年	14,141,103.52	30.00	4,242,331.05	4,190,640.46	30.00	1,257,192.14
4至5年	24,593,605.06	75.00	18,445,203.80	30,663,275.73	75.00	22,997,456.80
5年以上	107,332,255.78	90.00	96,599,030.20	108,386,830.66	90.00	97,548,147.59
合计	444,629,546.16	—	137,469,106.09	453,965,313.44	—	138,605,420.43

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	207,023,904.04	24,523,635.30				231,547,539.34

4. 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
汕头市城市管理和综合执法局	410,310,083.10	12.79	16,905,394.10
汕头市澄海区城市管理和综合执法局	288,826,190.25	9.00	16,317,518.94
深圳市交通公用设施建设中心	172,024,262.86	5.36	4,300,606.57
长沙市住房和城乡建设局	133,598,821.00	4.16	3,339,970.53
华开（赣州）城市投资有限公司	113,025,792.81	3.52	2,825,644.82
合计	1,117,785,150.02	34.85	43,689,134.97

(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	149,782,708.64	42.50	206,174,653.91	53.16
1至2年	68,103,870.46	19.32	31,912,128.41	8.23
2至3年	55,352,645.21	15.70	59,627,467.02	15.37
3年以上	79,215,984.34	22.48	90,124,589.80	23.24
合计	352,455,208.65	100	387,838,839.14	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
惠州交投公路建设有限公司	54,362,224.62	1-2年	工程未结算
深圳市利兴强实业发展有限公司福民供应站	27,000,000.00	3年以上	拆迁未完成
广东宏泰混凝土有限公司	20,448,887.00	3年以上	工程未结算
深圳市坪山马峦股份合作公司	15,000,000.00	3年以上	拆迁未完成
长沙铁路建设有限公司	7,000,000.00	2-3年	工程未结算
合计	123,811,111.62		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
惠州交投公路建设有限公司	57,890,850.99	16.43
深圳市利兴强实业发展有限公司福民供应站	27,000,000.00	7.66
广东宏泰混凝土有限公司	20,448,887.00	5.80
深圳市坪山马峦股份合作公司	15,000,000.00	4.26
汕头市达泰建材实业有限公司	10,592,441.71	3.01
合计	130,932,179.70	37.15

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,725,663,770.42	3,821,713,924.80
减：坏账准备	213,065,234.90	243,630,247.65
合计	2,512,598,535.52	3,578,083,677.15

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,301,578,846.42	3,370,741,779.81
保证金及押金	206,570,769.37	197,430,295.48
代收代付款	142,577,130.39	153,256,681.96
员工借款及备用金	8,119,162.98	23,875,470.61
农民工保障金	12,764,057.00	16,892,057.00
与收益相关的政府补助	27,570,854.17	2,731,353.08
其他	26,482,950.09	56,786,286.86
减：坏账准备	213,065,234.90	243,630,247.65
合计	2,512,598,535.52	3,578,083,677.15

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	760,995,183.73	1,518,483,823.32
1至2年	701,658,760.64	1,010,953,708.52
2至3年	214,845,157.78	325,783,584.63
3至4年	295,104,909.95	205,764,441.64
4至5年	158,701,632.40	172,404,631.40
5年以上	594,358,125.92	588,323,735.29
减：坏账准备	213,065,234.90	243,630,247.65
合计	2,512,598,535.52	3,578,083,677.15

(3) 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	243,130,247.65		500,000.00	243,630,247.65
本期计提				
本期转回	30,565,012.75			30,565,012.75
本期核销				
其他变动				
期末余额	212,565,234.90		500,000.00	213,065,234.90

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	243,630,247.65		30,565,012.75			213,065,234.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州交投东江投资有限公司	往来款	229,200,000.00	8.41	5,730,000.00
汕头市笃诚房地产开发有限公司	往来款	205,954,270.00	7.56	5,148,856.75
汝州温泉水镇发展有限公司	往来款	184,893,736.31	6.78	4,622,343.41
汕头市联泰万悦有限公司	往来款	176,601,188.92	6.48	4,415,029.72

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市联泰富勤有限公司	往来款	154,668,399.00	5.67	3,866,709.98
合计		951,317,594.23	34.90	23,782,939.86

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,575,909.08		125,575,909.08	105,478,315.02		105,478,315.02
开发成本	18,076,511,315.49	167,003,702.96	17,909,507,612.53	17,788,885,533.91	167,003,702.96	17,621,881,830.95
开发产品	2,648,415,133.41		2,648,415,133.41	4,248,478,496.79		4,248,478,496.79
库存商品	47,684,352.98		47,684,352.98	42,982,285.14		42,982,285.14
周转材料	17,631,845.96		17,631,845.96	20,623,681.00		20,623,681.00
合计	20,915,818,556.92	167,003,702.96	20,748,814,853.96	22,206,448,311.86	167,003,702.96	22,039,444,608.90

2. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 1,368,737,529.39 元。

3. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司存货受限情况详见“五、(五十九)所有权或使用权受到限制的资产”。

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

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
建造合同合同资产	2,143,629,882.22	71,921,925.08	2,071,707,957.14	2,203,625,259.21	72,700,987.68	2,130,924,271.53

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	

合同资产减值准备	72,700,987.68	779,062.60	71,921,925.08
----------	---------------	------------	---------------

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	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
一年内到期的长期应收款原值	435,685,140.39	53,294.44	435,631,845.95	436,340,571.25	53,725.21	436,286,846.04
减：未实现融资收益	329,096,246.05		329,096,246.05	328,890,143.16		328,890,143.16
合计	106,588,894.34	53,294.44	106,535,599.90	107,450,428.09	53,725.21	107,396,702.88

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税	267,434,971.78	333,188,536.09
预缴税金	771,702,765.43	759,137,115.26
征迁整理款	187,553,783.92	190,953,783.92
合同取得成本	8,054,277.66	7,495,463.39
合计	1,234,745,798.79	1,290,774,898.66

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
项目特许经营权长期应收款	4,481,818,072.13	2,240,909.04	4,479,577,163.09	4,516,656,082.85	2,258,328.05	4,514,397,754.80	5.71%~9.56%
减：一年内到期的长期应收款	106,588,894.34	53,294.44	106,535,599.90	107,450,428.09	53,725.21	107,396,702.88	
合计	4,375,229,177.79	2,187,614.60	4,373,041,563.19	4,409,205,654.76	2,204,602.84	4,407,001,051.92	

2. 长期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	2,204,602.84			2,204,602.84
本期计提				
本期转回	16,988.24			16,988.24
本期核销				

广东省联泰集团有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额	2,187,614.60			2,187,614.60

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	宣告发放现 金股利或利 润	丧控增加		
汕头广晟泰中以投资有限公司	173,965,711.94	9,180,000.00						183,145,711.94	
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	868,381,639.69	49,000,000.00						917,381,639.69	
宁波联泰至盛投资管理合伙企业(有限合伙)	17,688,074.54			4,241.14				17,692,315.68	
北京新昌创新置业有限公司	14,354,275.36			-175,799.18				14,178,476.18	
惠州市弘丰投资有限公司	137,150,000.00	14,400,000.00						151,550,000.00	
汕头海湾农村商业银行股份有限公司	889,488,000.00							889,488,000.00	
汕头联泰物资发展有限公司	37,828,904.77			0.54				37,828,905.31	
江门航业环保科技有限公司	26,622,041.62			188,776.62		155,747.94		26,655,070.30	
衡南县湘建泓泰环保有限责任公司	10,093,342.93			-285,142.93				9,808,200.00	
广东联南环保科技有限公司	17,096,701.41	2,000,000.00		-1,271,505.94				17,825,195.47	
汕头市绿源科技有限公司	11,482,617.35			19,375.71				11,501,993.06	

广东照洲投资有限公司	3,494,693.35			-389.20				3,494,304.15
海南省农垦建工集团有限公司	185,338,121.00			9,170,843.59				194,508,964.59
湖北翼腾创业投资合伙企业（有限合伙）	24,297,013.11							24,297,013.11
汕头市宏丰房地产开发有限公司	4,890,935.37			-2,928.82				4,888,006.55
尚融新兴（宁波）股权投资中心（有限合伙）	67,163,462.87							67,163,462.87
深圳市利商小额贷款有限责任公司	53,950,129.92			-134,089.46				53,816,040.46
深圳晓兰联泰氢能源高科技有限公司	19,156,867.51			-73.75				19,156,793.76
深圳市联泰实业发展有限公司	2,979,306.61		2,979,306.61					0.00
深圳市联泰富勤有限公司	51,000,000.00							51,000,000.00
深圳市睿俊科创有限公司	15,674,079.95			-117.46				15,673,962.49
中山市惠港绿色建材有限公司	6,742,693.37			-3,602.58				6,739,090.79
深圳市迈顺环保服务有限公司	1,750,000.00							1,750,000.00
广东方所置业有限公司	15,187,398.03			-114,784.78				15,072,613.25
深圳市联道资产管理有限公司	3,102,926.66			748,865.32				3,851,791.98
武汉东湖高新健康产业发展有限公司	42,902,981.07			-1,171,648.27		4,600,000.00		37,131,332.80
联泰佰达香港有限公司	89,238,890.91			23,586.11	287,100.00			89,549,577.02
汕头市联泰万悦有限公司	147,867,038.87			-16,695,043.78				131,171,995.09
汕头市联泰华鑫房地产开发有限公司	4,833,181.36			-40,937.67				4,792,243.69
汕头市联泰汇悦春天房地产有限公司	43,112,831.57			-1,153,364.56				41,959,467.01

汕头市金弘泰房地产开发有限公司	127,345,374.29			167,216.74					127,512,591.03
汕头市笃诚房地产开发有限公司	27,300,000.00			-12,826,240.96					14,473,759.04
合计	3,141,479,235.43	74,580,000.00	2,979,306.61	-23,552,763.57	287,100.00	4,755,747.94			3,185,058,517.31

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益原因
广州民营投资股份有限公司	346,100.52	346,100.52					
深圳市中洲投资控股股份有限公司	493,176,925.12	523,505,987.36	791,192.92				
中银国际证券股份有限公司	2,132,000.00	2,114,000.00					
广东龙华企业有限公司	79,200,000.00	79,200,000.00					
广东汕樟轻工股份有限公司	28,005,599.38	28,005,599.38					
汕头市广晟基础设施建设投资有限公司	44,125,000.00	42,825,000.00					
汕头市华鼎网络科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00					
宁波梅山保税港区联和泰银股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	200,000.00					
宁波梅山保税港区联泰安盈股权投资合伙企业（有限合伙）	160,000.00	160,000.00					
宁波梅山保税港区联盛久泰股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	200,000.00					
惠州市泰润投资管理有限公司	1,490,000.00	1,690,000.00					
广东纵银企业管理有限公司	322,905.44	322,905.44					
合计	651,358,530.46	680,569,592.70	791,192.92				

(十三) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	705,944,225.00	705,944,225.00
二、本期变动		
其中：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
评估增值		
三、期末余额	705,944,225.00	705,944,225.00

注：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产受限情况详见“五、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
固定资产	418,334,677.72	419,595,190.64
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	418,334,677.72	419,595,190.64

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	临时设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	282,301,723.08	681,894,358.40	174,059,415.05	205,864,828.27	111,195,703.62	12,790,891.31	1,468,106,919.73
2. 本期增加金额	6,835,920.70	56,261,362.80	2,212,816.61	3,135,240.11		123,229.98	68,568,570.20
(1) 购置	720,424.95	607,020.65	154,937.17	2,470,886.05	-	123,229.98	4,076,498.80
(2) 其他-价值变更/盘亏等		0.04	1,700,054.56				1,700,054.60
(3) 本年合并增加	5,742,327.43	55,654,342.11	357,824.88				61,754,494.42
3. 本期减少金额		2,446,268.92	56,166.37	7,849,978.25	1,124,816.00	323,390.11	11,800,619.65
(1) 处置或报废		2,446,268.92	56,166.37	6,149,923.69	1,124,816.00	323,390.11	10,100,565.09
(2) 其他-价值变更/盘亏等				1,700,054.56			1,700,054.56
4. 期末余额	289,137,643.78	735,709,452.28	176,216,065.29	201,150,090.13	110,070,887.62	12,590,731.18	1,524,874,870.28
二、累计折旧							-
1. 期初余额	140,989,651.18	528,681,771.03	107,402,849.15	151,018,330.47	108,129,248.77	12,289,878.49	1,048,511,729.09
2. 本期增加金额	5,671,628.34	43,978,032.80	6,708,347.70	10,712,169.35	368,156.38	79,003.85	67,517,338.42
(1) 计提	4,696,336.46	25,532,064.61	5,128,252.87	10,712,169.35	368,156.38	79,003.85	46,515,983.52
(2) 其他-			1,480,464.1				1,480,464.15

价值变更/ 盘亏等			5				
(3) 本年合 并增加	975,291.88	18,445,968. 19	99,630.68				19,520,890.75
3. 本期减少 金额		1,491,008.2 5	13,339.50	7,015,610.2 3	711,660.18	257,256.79	9,488,874.95
(1) 处置或 报废	-	1,491,008.2 5	13,339.50	5,535,146.0 8	711,660.18	257,256.79	8,008,410.80
(2) 其他- 价值变更/ 盘亏等				1,480,464.1 5			1,480,464.15
4. 期末余额	146,661,279 .52	571,168,795 .58	114,097,857 .35	154,714,889 .59	107,785,744 .97	12,111,625. 55	1,106,540,192. 56
三、减值准 备							-
四、账面价 值							-
1. 期末账面 价值	142,476,364 .26	164,540,656 .70	62,118,207. 94	46,435,200. 54	2,285,142.6 5	479,105.63	418,334,677.72
2. 期初账 面价值	141,312,071 .90	153,212,587 .37	66,656,565. 90	54,846,497. 80	3,066,454.8 5	501,012.82	419,595,190.64

截至 2023 年 6 月 30 日，公司固定资产受限情况详见“五、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十五） 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,657,414,733.90	1,411,126,393.59
减：减值准备		
合计	1,657,414,733.90	1,411,126,393.59

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
汕头茂洲新 型城镇化综 合开发项目	1,413,346,872. 88		1,413,346,872. 88	1,180,718,147. 81		1,180,718,147.8 1
联泰石油加 油站升级改 造工程	8,482,479.22		8,482,479.22	7,473,304.90		7,473,304.90

绿岛景区升级项目-绿泉酒店改造项目	458,336.69		458,336.69	308,628.72		308,628.72
绿岛景区升级项目-酒店综合大堂项目	24,043,308.37		24,043,308.37	24,043,308.37		24,043,308.37
绿岛景区升级项目-其他景区升级项目	2,627,519.19		2,627,519.19	2,627,519.19		2,627,519.19
联泰时代总部中心	188,738,988.91		188,738,988.91	187,648,994.27		187,648,994.27
仲恺北、水口南服务区加油站建设工程	18,413,323.96		18,413,323.96	7,569,863.92		7,569,863.92
其他	1,303,904.68		1,303,904.68	736,626.41		736,626.41
合计	1,657,414,733.90		1,657,414,733.90	1,411,126,393.59		1,411,126,393.59

(十六) 使用权资产

项目	机器设备	房屋及建筑物	土地经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		778,189.33	16,124,018.89	16,902,208.22
2. 本期增加金额		58,724.00	551,886.98	610,610.98
(1) 新增租赁		58,724.00	551,886.98	610,610.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		836,913.33	16,675,905.87	17,512,819.20
二、累计折旧				
1. 期初余额		115,405.90	4,777,313.82	4,892,719.72
2. 本期增加金额		209,809.92	1,671,331.40	1,881,141.32
(1) 计提		209,809.92	1,671,331.40	1,881,141.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		325,215.82	6,448,645.22	6,773,861.04
三、减值准备				
四、账面价值				

1.期末账面价值		511,697.51	10,227,260.65	10,738,958.16
2.期初账面价值		662,783.43	11,346,705.07	12,009,488.50

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	高速公路特许经营权	污水处理特许经营权	服务区特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	131,539,816.92	12,597,827.78	39,801,565,963.95	4,443,622,775.88	800,163,999.58	45,189,490,384.11
2.本期增加金额	8,652,000.00		49,686,260.52	64,989,298.63		123,327,559.15
(1) 在建工程转入			49,686,260.52	64,989,298.63		114,675,559.15
(2) 合并范围变化	8,652,000.00					8,652,000.00
3.本期减少金额		94,226.55				94,226.55
(1) 处置		94,226.55				94,226.55
4.期末余额	140,191,816.92	12,503,601.23	39,851,252,224.47	4,508,612,074.51	800,163,999.58	45,312,723,716.71
二、累计摊销						-
1.期初余额	28,066,233.34	10,792,264.74	2,860,361,902.57	667,831,627.46	89,698,601.85	3,656,750,629.96
2.本期增加金额	2,455,758.89	294,377.73	372,505,175.02	84,679,816.29	8,206,520.12	468,141,648.05
(1) 计提	1,240,329.24	294,377.73	372,505,175.02	84,679,816.29	8,206,520.12	466,926,218.40
(2) 合并范围变化	1,215,429.65					1,215,429.65
3.本期减少金额		11,026.55				11,026.55
(1) 处置		11,026.55				11,026.55

项目	土地使用权	软件使用权	高速公路特许经营 营权	污水处理特许经营 营权	服务区特许经营 营权	合计
4.期末 余额	30,521,992.23	11,075,615.92	3,232,867,077.59	752,511,443.75	97,905,121.97	4,124,881,251.46
三、减 值准备						-
四、账 面价值						-
1.期末 账面价 值	109,669,824.69	1,427,985.31	36,618,385,146.88	3,756,100,630.76	702,258,877.61	41,187,842,465.25
2.期初 账面价 值	103,473,583.58	1,805,563.04	36,941,204,061.38	3,775,791,148.42	710,465,397.73	41,532,739,754.15

注：截至 2023 年 6 月 30 日，公司无形资产受限情况详见“五、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十八） 商誉

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
商誉		26,370,263.49			26,370,263.49
合计		26,370,263.49			26,370,263.49

（十九） 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	32,994,238.37	1,764,618.70	4,361,813.49		30,397,043.58
其他	16,621,191.46	1,048,623.45	2,682,201.75		14,987,613.16
合计	49,615,429.83	2,813,242.15	7,044,015.24		45,384,656.74

（二十） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	135,156,597.02	540,626,388.06	136,866,061.78	547,464,247.12
其他权益工具投资公允价值 变动	35,049,883.50	140,199,534.00	33,814,347.42	135,257,389.68
预计负债	21,435,159.38	85,740,637.52	18,588,080.98	74,352,323.77
抵销内部未实现利润	54,612,301.16	218,449,204.62	55,130,826.90	220,523,307.60
可抵扣亏损	21,775,450.38	87,101,801.53	19,944,107.37	84,993,584.29
合同负债	2,395,457.15	9,581,828.60	1,471,076.55	5,884,306.20

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
小计	270,424,848.58	1,081,699,394.33	265,814,501.00	1,068,475,158.66
递延所得税负债：				
可转债权益成分形成的递延 所得税负债				
以金融资产核算项目的损益 调整	98,414,265.76	393,657,063.04	89,613,242.16	358,452,968.64
其他权益工具投资公允价值 变动	38,706,201.60	154,824,806.40	45,048,431.08	180,193,724.32
投资性房地产公允价值变动	88,544,632.04	354,178,528.16	88,544,632.04	354,178,528.16
转为自用房地产或开发成本 公允价值变动	318,673,347.12	1,274,693,388.48	333,007,964.79	1,332,031,859.16
小计	544,338,446.52	2,177,353,786.08	556,214,270.07	2,224,857,080.28

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产有关的款项	150,334,068.21	157,325,623.20
合同取得成本		225,165.05
合计	150,334,068.21	157,550,788.25

(二十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,264,000,000.00	1,956,000,000.00
抵押借款	2,889,000,000.00	2,207,000,000.00
保证借款	612,000,000.00	382,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	50,000,000.00
短期借款利息	6,745,638.08	9,069,196.92
合计	4,851,745,638.08	4,604,069,196.92

注：抵押、质押借款情况详见“十二、其他重要事项”。

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,000,000.00	301,050,000.00
商业承兑汇票	531,000,000.00	690,000,000.00
合计	591,000,000.00	991,050,000.00

注：截止 2022 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据金额。

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,947,702,358.07	2,363,837,924.16

项目	期末余额	期初余额
1年以上	2,345,701,612.15	2,150,739,259.30
合计	4,293,403,970.22	4,514,577,183.46

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
公司1	239,043,219.86	未达到结算条件
公司2	233,427,235.46	未达到结算条件
公司3	104,431,677.25	未达到结算条件
公司4	103,835,806.88	未达到结算条件
公司5	99,231,524.60	未达到结算条件
合计	779,969,464.05	

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,332,943.72	9,720,853.55
1年以上	301,061.93	253,641.71
合计	10,634,005.65	9,974,495.26

本期末预收账款均为预收租金。

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,309,873,494.08	7,731,715,896.92
合计	6,309,873,494.08	7,731,715,896.92

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	73,433,081.53	410,880,760.67	415,111,038.58	69,202,803.62
离职后福利-设定提存计划	818,637.13	18,974,516.25	19,142,460.91	650,692.47
辞退福利	687,648.29	6,203,706.88	6,773,446.19	117,908.98
合计	74,939,366.95	436,058,983.80	441,026,945.68	69,971,405.07

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,623,018.10	388,214,116.55	392,517,797.15	42,319,337.50
职工福利费	665,736.77	4,336,970.08	4,462,194.30	540,512.55
社会保险费	145,859.70	8,647,903.51	8,669,331.68	124,431.53
住房公积金	358,085.60	8,048,499.18	7,458,573.52	948,011.26
工会经费和职工教育经费	25,640,381.36	1,633,271.35	2,003,141.93	25,270,510.78

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	73,433,081.53	410,880,760.67	415,111,038.58	69,202,803.62

(二十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	71,674,069.64	249,860,063.48
土地增值税	1,464,478,145.99	1,392,486,684.87
企业所得税	109,763,936.63	129,175,200.72
城市维护建设税	5,425,213.28	3,140,634.65
教育费附加	2,320,147.03	1,379,197.87
地方教育费附加	1,657,191.88	1,037,498.22
个人所得税	814,275.93	1,799,448.86
土地使用税	895,932.29	506,813.40
房产税	392,093.74	546,446.67
水利基金	2,591,671.60	310,127.29
印花税	552,329.92	338,061.48
其他	1,010,520.28	210,798.56
合计	1,661,575,528.21	1,780,790,976.07

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,890,226,328.07	3,033,758,384.16
合计	2,890,226,328.07	3,033,758,384.16

1. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,408,859,308.40	2,548,932,890.37
保证金及押金	215,511,163.46	219,421,702.49
代收代付款	104,751,401.48	116,520,643.45
预提费用	123,975,334.62	105,883,645.44
其他	37,129,120.11	42,999,502.41
合计	2,890,226,328.07	3,033,758,384.16

(三十) 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	3,382,696,366.57	2,578,880,578.92
一年内到期的应付债券	398,970,584.82	398,580,104.43
一年内到期的租赁负债	4,653,290.35	6,729,651.34
一年内到期的长期应付款	146,058,537.56	
一年内到期的长期借款利息	53,712,716.72	68,926,294.57
一年内到期的应付债券利息	17,645,766.09	6,075,679.22

合计	4,003,737,262.11	3,059,192,308.48
----	------------------	------------------

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	361,751,969.28	440,970,977.97
合计	361,751,969.28	440,970,977.97

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	34,894,600,177.96	31,594,443,373.52
抵押借款	705,544,020.00	835,228,161.97
保证借款	207,390,000.00	3,708,657,772.08
减：一年内到期的长期借款	3,436,409,083.29	2,647,806,873.49
合计	32,371,125,114.67	33,490,522,434.08

注：抵押、质押借款情况详见“十二、其他重要事项”。

(三十三) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
联泰转债	165,345,909.32	163,948,614.13
合计	165,345,909.32	163,948,614.13

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		8,828,381.44
减：未确认融资费用		329,858.44
减：一年内到期的非流动负债		6,729,651.34
合计		1,768,871.66

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	401,660,978.25	
减：未确认融资费用	32,420,501.53	
减：一年内到期的长期应付款	146,058,537.56	
合计	223,181,939.16	

(三十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
重置及大修现值	74,352,323.77	15,501,415.13	1,494,791.89	88,358,947.01
合计	74,352,323.77	15,501,415.13	1,494,791.89	88,358,947.01

(三十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,277,777.69		166,666.68	8,111,111.01	
合计	8,277,777.69		166,666.68	8,111,111.01	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
桂林市节能减排项目补助	8,277,777.69		166,666.68		8,111,111.01	与资产相关
合计	8,277,777.69		166,666.68		8,111,111.01	

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	79,033,269.33	61,485,947.92
预收租赁款	285,724,148.00	254,780,751.80
合计	364,757,417.33	316,266,699.72

(三十九) 实收资本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00

(四十) 其他权益工具

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
可转换公司债券(权益部分)	89,553,143.07		9,776.16	89,543,366.91
合计	89,553,143.07		9,776.16	89,543,366.91

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	7,956,335,832.86		76,992,988.12	7,879,342,844.74
二、其他资本公积	1,271,434,513.37			1,271,434,513.37
合计	9,227,770,346.23		76,992,988.12	9,150,777,358.11

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益	14,354,598.34	-30,311,062.24			-7,577,765.56	-22,313,354.57	-419,942.11	-7,958,756.23
其中：其他权益 工具投资公允 价值变动	14,354,598.34	-30,311,062.24			-7,577,765.56	-22,313,354.57	-419,942.11	-7,958,756.23
二、将重分类进 损益的其他综 合收益	80,284,730.38	11,123,693.02				11,123,693.02		91,408,423.40
其中：外币财务 报表折算差额	36,031,702.90	11,123,693.02				11,123,693.02		47,155,395.92
自用固定资产 转投资房地产 公允价值变动	44,253,027.48							44,253,027.48
其他综合收益 合计	94,639,328.72	-19,187,369.22			-7,577,765.56	-11,189,661.55	-419,942.11	83,449,667.17

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	140,883,767.88			140,883,767.88
合计	140,883,767.88			140,883,767.88

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	8,775,749,621.05
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	8,775,749,621.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,044,467.36
其他综合收益转入	
期末未分配利润	8,852,794,088.41

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,435,530,747.19	4,760,463,109.57	5,482,591,549.33	3,828,754,334.14
二、其他业务小计	58,066,645.67	20,732,410.23	52,121,943.16	6,910,002.01
合计	6,493,597,392.86	4,781,195,519.80	5,534,713,492.49	3,835,664,336.15

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	144,856,216.33	96,759,180.58
城市维护建设税	15,743,148.96	5,906,820.86
教育费附加	7,290,419.19	3,314,260.04
土地使用税	3,869,186.69	3,924,496.00
地方教育费附加	4,860,252.95	2,071,858.50
印花税	3,035,265.03	1,604,123.10
房产税	2,108,911.62	1,309,262.23
营业税		545,435.40
水利基金	198,146.71	341,345.79
环境保护税	129,658.07	
其他	272,943.78	1,239,615.94
合计	182,364,149.33	117,016,398.44

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	12,466,307.53	11,349,765.44
职工薪酬	23,227,618.24	29,479,512.96
广告宣传费	10,697,826.29	16,120,404.03

办公费	3,364,676.00	1,630,114.15
折旧摊销费	8,941,522.31	10,657,483.09
其他费用	2,842,669.74	9,612,463.52
运杂费	2,006,355.02	3,234,290.54
差旅费	127,980.70	97,927.80
政府规费	419,370.00	45,617.96
合计	64,094,325.83	82,227,579.49

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,100,572.88	164,520,491.94
业务招待费	23,213,550.34	21,005,447.38
折旧摊销费	10,725,074.60	17,228,965.36
办公费	9,932,644.42	13,428,371.68
其他	7,887,805.40	7,581,741.08
中介服务费	42,945,844.16	5,935,804.49
车辆使用费	4,819,656.86	5,451,271.13
福利费	2,492,488.94	2,184,861.58
保险费	1,439,428.00	3,705,298.44
差旅费	2,190,722.04	1,602,837.75
广告宣传费	123,406.77	293,671.42
合计	250,871,194.41	242,938,762.25

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,309,350.93	1,278,409.61
其他	2,636,621.71	382,707.89
合计	4,945,972.64	1,661,117.50

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	958,744,844.76	1,047,375,090.62
减：利息收入	20,151,446.65	24,475,825.62
手续费及其他支出	35,161,182.78	64,476,116.63
合计	973,754,580.89	1,087,375,381.63

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他税金及附加补贴	289,053.36	1,550,978.24	与收益相关
增值税即征即退	12,476,262.23	2,516,866.22	与收益相关
增值税加计扣除	7,622,333.95	382,186.46	与收益相关

其他	1,532,075.70	2,337,502.45	与收益相关
合计	21,919,725.24	6,787,533.37	

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,552,763.57	-28,588,545.84
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,212,888.70	77,255,463.23
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	791,192.92	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,739.54	367,486.62
理财产品收益		3,521.30
合计	-14,545,942.41	49,037,925.31

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,645,983.34	-9,150,006.18
以公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,645,983.34	-9,150,006.18

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-24,523,635.30	-35,666,347.01
其他应收款信用减值损失	30,565,012.75	48,217,149.05
长期应收款及其他信用减值损失	17,419.01	-198,787.97
合计	6,058,796.46	12,352,014.07

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产及 ppp 减值损失	779,062.60	525,807.66
存货跌价准备		
合计	779,062.60	525,807.66

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-298,708.73	923,659.55
无形资产处置收益		
合计	-298,708.73	923,659.55

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,138,669.94	5,783,083.74

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,138,669.94	5,783,083.74

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	11,428,302.92	38,027,448.00
非流动资产毁损报废损失	1,414,917.60	2,020,514.21
其他	13,253,080.93	3,846,702.25
合计	26,096,301.45	43,894,664.46

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	78,402,031.57	72,508,768.92
递延所得税费用	-16,486,171.13	-27,510,816.85
合计	61,915,860.44	44,997,952.07

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	169,057,074.51	145,197,318.02
加：信用减值损失	-6,058,796.46	-12,352,014.07
资产减值准备	-779,062.60	-525,807.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	46,515,983.52	55,290,339.49
使用权资产折旧	1,881,141.32	2,801,706.19
无形资产摊销	466,926,218.40	461,834,775.38
长期待摊费用摊销	7,044,015.24	4,851,324.93
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）	298,708.73	-923,659.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,414,150.09	2,020,514.21
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,645,983.34	9,150,006.18
财务费用（收益以“-”号填列）	973,754,580.89	1,022,899,265.00
投资损失（收益以“-”号填列）	14,545,942.41	-49,037,925.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,610,347.58	-44,936,423.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,875,823.55	17,425,606.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,349,846,069.33	-245,931,339.79

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	830,984,497.59	1,028,605,469.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,608,250,316.38	-1,163,299,445.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,229,048,052.12	1,233,069,711.03
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		
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	1,986,446,906.85	2,258,642,941.52
减：现金的期初余额	1,663,233,179.85	2,489,640,145.61
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	323,213,727.00	-230,997,204.09

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,986,446,906.85	1,663,233,169.85
其中：库存现金	73,987,490.50	68,303,466.89
可随时用于支付的银行存款	1,656,663,103.15	1,124,346,501.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,986,446,906.85	1,663,233,169.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十一) 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
货币资金	784,035,130.42	票据、信用证、保函等保证金及预收房款监管户资金
应收账款	1,387,297,540.05	借款抵质押
其他权益工具投资	489,828,000.00	借款抵质押
无形资产	32,541,369,547.28	借款抵质押
长期应收款	4,216,835,337.51	借款抵质押
一年内到期的非流动资产	100,474,765.38	借款抵质押
存货	7,814,647,664.90	借款抵质押
固定资产	29,102,405.60	借款抵质押
投资性房地产	355,074,526.00	借款抵质押
长期股权投资	9,808,200.00	借款抵质押

合计	47,728,473,117.14	
----	-------------------	--

(六十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			111,810,094.23
其中：美元	3,191,443.23	7.2258	23,060,730.49
港币	2,852,597.62	0.9220	2,630,037.95
澳元	17,944,516.96	4.7992	86,119,325.79

六、 合并范围的变更

本年合并范围无变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本公司 2023 年度纳入合并范围的一级子公司 32 户，明细如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
达濠市政建设有限公司	汕头市 深圳市	汕头市	工程施工	94.28		投资设立
广东联泰交通投资有限公司	汕头	汕头	股权投资	94.79		投资设立
深圳市联泰投资集团有限公司	深圳	深圳	股权投资	100.00		投资设立
广东联泰环保股份有限公司	汕头	汕头	污水处理	44.60	12.24	投资设立
南昌联泰投资有限公司	南昌	南昌	实业投资	68.00	30.17	投资设立
湖南省联泰石油有限责任公司	永州	永州	成品油销售	51.00		投资设立
汕头市联泰投资有限公司	汕头	汕头	实业投资	100.00		投资设立
深圳联泰股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	60.00	40.00	投资设立
深圳联泰天启股权投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	99.09	0.91	投资设立
香港鼎诚实业有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
汕头市联泰置业有限公司	汕头	汕头	房地产	51.00	48.04	投资设立
惠州润川投资有限公司	惠州	惠州	投资	100.00		投资设立
广东省广晟泰投资有限公司	深圳	深圳	投资公司	90.00		收购
联泰（惠州）投资有限公司	惠州	惠州	投资	100.00		投资设立
汕头市春晖生态环境研究院有限公司	汕头	汕头	生态保护、治理	80.00	20.00	投资设立
深圳市联泰鼎盛实业发展有限公司	深圳	深圳	投资	60.00	40.00	投资设立
广东联泰新城镇建设投资有限公司	广州	广州	房地产	100.00		投资设立
深圳市联泰文化传媒有限公司	深圳	深圳	文化产业	100.00		投资设立
广东联泰旅游实业有限公司	汕头	汕头	旅游地产	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海南联泰投资有限公司	海口	海口	投资	60.00	38.46	投资设立
广东联泰电子商贸有限公司	惠州	惠州	贸易	100.00		投资设立
悦鑫（汕头）城镇化综合开发投资有限公司	汕头	汕头	投资	50.49	37.24	投资设立
珠海市联泰投资有限公司	珠海	珠海	投资	60.00	40.00	投资设立
中电能源投资控股（广州）有限公司	广州	广州	投资	65.00		投资设立
汕头市联泰能源发展有限公司	汕头	汕头	投资	100.00		投资设立
深圳联泰产业发展有限公司	深圳	深圳	产业投资	95.00	4.90	投资设立
汕头市联泰石油有限公司	汕头	汕头	成品油销售	100.00		投资设立
深圳市联泰投资控股集团有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		投资设立
赣州联泰工程投资有限公司	赣州	赣州	投资	100.00		投资设立
广东联泰湾区投资有限公司	广州	广州	投资	100.00		投资设立
湖北省联泰投资有限公司	武汉	武汉	投资	100.00		投资设立
湖北绿信环保工程有限公司	武汉	武汉	施工	100.00		投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
联泰佰达香港有限公司	香港	香港	投资	-	40.00	权益法
深圳市睿俊科创有限公司	深圳	深圳	电子科技	-	48.51	权益法
深圳市迈顺环保服务有限公司	深圳	深圳	环保		39.60	权益法
广东照洲投资有限公司	深圳	深圳	投资		33.17	权益法
汕头市联泰万悦有限公司	汕头	汕头	房地产		19.61	权益法
汕头市联泰华鑫房地产开发有限公司	汕头	汕头	房地产	-	24.51	权益法
汕头市联泰汇悦春天房地产有限公司	汕头	汕头	房地产	-	49.03	权益法
汕头市金弘泰房地产开发有限公司	汕头	汕头	房地产	-	48.04	权益法
江门航业环保科技有限公司	江门	江门	环保设备	-	14.21	权益法
衡南县湘建泓泰环保有限责任公司	衡南	衡南	水务	-	5.12	权益法
广东联南环保科技有限公司	汕头	汕头	环保		30.00	权益法
汕头联泰物资发展有限公司	汕头	汕头	贸易	-	35.83	权益法
汕头海湾农村商业银行股份有限公司	汕头	汕头	金融业	-	27.34	权益法
汕头广晟泰中以投资有限公司	汕头	汕头	投资	-	45.20	权益法
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	汕头	汕头	投资	43.10	0.94	权益法

深圳市联泰富勤有限公司	深圳	深圳	房地产	-	33.34	权益法
深圳市联道资产管理有限公司	深圳	深圳	投资	-	32.50	权益法
宁波联泰至盛投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	投资管理	38.40	2.00	权益法
惠州市弘丰投资有限公司	惠州	惠州	投资		47.50	权益法
北京新昌创新置业有限公司	北京	北京	房地产	-	37.00	权益法
武汉东湖高新健康产业发展有限公司	深圳	深圳	文化产业	-	40.00	权益法
广东方所置业有限公司	珠海	珠海	房地产		20.79	权益法
深圳市联泰实业发展有限公司	深圳	深圳	投资	-	49.00	权益法
汕头市联泰绿源科技有限公司	汕头	汕头	投资	-	39.00	权益法
中山市惠港绿色建材有限公司	中山	中山	建材		24.74	权益法
汕头市宏丰房地产开发有限公司	汕头	汕头	房地产	33.55		权益法
深圳晓兰联泰氢能源高科技有限公司	深圳	深圳	氢能源	47.00	-	权益法
尚融新兴（宁波）股权投资中心（有限合伙）	宁波	宁波	投资	98.04	-	权益法
海南省农垦建工集团有限公司	海口	海口	投资	49.00	-	权益法
湖北翼腾创业投资合伙企业（有限合伙）	宜昌	宜昌	投资	74.26		权益法
深圳市利商小额贷款有限责任公司	深圳	深圳	金融业	49.00	-	权益法
汕头市笃诚房地产开发有限公司	汕头	汕头	房地产		44.61	权益法

八、 公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	48,144,104.64			48,144,104.64
其中：债务工具投资	4,471,663.95			4,471,663.95
权益工具投资	43,672,440.69			43,672,440.69
2. 其他权益工具投资	495,308,925.12		156,049,605.34	651,358,530.46
3. 投资性房地产			705,944,225.00	705,944,225.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

公司持有的第三层次其他权益工具投资为不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃

市场报价的投资，基于计量成本及可靠性考虑，采用其成本作为其公允价值计量依据。

本公司第三层次投资性房地产公允价值计量采用收益法，按照区域内租赁市场租金市场价格预测未来收益，选择合适的投资回报率确定公允价值。

九、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为黄建勳家族，其家族成员黄建勳、黄振达、黄婉茹直接持有本公司股权 70.47%，通过汕头市得成投资有限公司持有本公司股权 29.53%。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
惠州交投东江投资有限公司	子公司主要股东
深圳宝昌胜群电力有限公司	子公司主要股东
陈芝坤	子公司主要股东
汕头市澄海区松美电子科技有限公司	子公司主要股东
陈焕钊	子公司主要股东
广州宝元房地产开发有限公司	子公司主要股东
广东利农康盛实业有限公司	子公司主要股东
佛山市天酬房屋拆迁服务有限公司	子公司主要股东
佛山南海华寓咨询策划有限公司	子公司主要股东
盛世再现（北京）国际文化传播有限公司	子公司主要股东
中国石化销售股份有限公司	子公司主要股东
潮州绿岛旅游度假区有限公司	子公司主要股东控制的企业
汕头市恒泰科技有限公司	子公司主要股东控制的企业
汕头市东岸物业管理有限公司	子公司主要股东控制的企业
中国石油化工股份有限公司	子公司主要股东的母公司
郑兴文	对子公司有重大影响
饶平绿岛生态旅游有限公司	对子公司有重大影响
汝州温泉水镇发展有限公司	联营企业子公司
佰利达（汕头）实业有限公司	联营企业子公司
汕头市合和房地产开发有限公司	联营企业子公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	提供劳务	538,667,658.21	307,579,840.11
惠州市弘丰投资有限公司	提供劳务	352,143,128.59	
汕头广晟泰中以投资有限公司	提供劳务	20,105,304.17	25,510,843.41
汕头市合和房地产开发有限公司	提供劳务	1,598,715.00	
汝州温泉水镇发展有限公司	提供劳务	132,700.20	
汕头市联泰万悦有限公司	提供劳务	961,067.00	2,471,426.00
汕头市广晟基础设施建设投资有限公司	提供劳务		179,210,170.49
深圳市利商小额贷款有限责任公司	提供劳务		25,010,913.82
海南省农垦建工集团有限公司	提供劳务	88,849.16	277,630.48
佰利达（汕头）实业有限公司	提供劳务		3,226,302.00
惠州市泰润投资管理有限公司	提供劳务		129,989.84

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	774,609,885.00	2019年10月31日	2039年8月23日	否
本公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	2,701,192,032.00	2020年6月30日	2039年8月23日	否
本公司	汕头广晟泰中以投资有限公司	723,061,220.00	2018年1月12日	2033年5月23日	否
本公司	惠州市弘丰投资有限公司	874,000,000.00	2022年10月31日	2027年10月30日	否
本公司	汕头市合和房地产开发有限公司	99,260,000.00	2020年4月3日	2025年2月28日	否
黄建勳	广东省联泰集团有限公司	300,000,000.00	2022年9月6日	2023年9月5日	否
黄建勳	广东省联泰集团有限公司	100,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月28日	否
黄建勳	广东联泰环保股份有限公司	165,000,000.00	2017年2月20日	2034年2月20日	否
黄建勳	广东联泰环保股份有限公司	200,000,000.00	2015年12月11日	2032年12月9日	否
黄建勳	广东联泰环保股份有限公司	160,000,000.00	2015年12月11日	2032年12月9日	否
黄建勳	广东联泰环保股份有限公司	50,000,000.00	2020年10月30日	2023年10月15日	否
黄建勳	广东联泰环保股份有限公司	10,000,000.00	2020年3月31日	2024年3月31日	否
黄建勳	广东联泰环保股份有限公司	120,000,000.00	2020年12月30日	2023年11月5日	否
黄建勳	广东联泰环保股份有限公司	100,000,000.00	2021年8月17日	2025年10月12日	否
黄建勳	广东联泰环保股份有限公司	99,650,000.00	2022年7月27日	2029年7月30日	否
黄建勳	广东联泰环保股份有限公司	10,000,000.00	2022年6月29日	2026年6月29日	否
黄振达、黄婉茹	达濠市政建设有限公司	200,000,000.00	2022年4月26日	2023年11月27日	否

(六) 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汕头市得成投资有限公司	21,136,981.30	528,424.53	21,136,981.30	528,424.53
应收账款	佰利达（汕头）实业有限公司	7,000,000.00	175,000.00	7,000,000.00	175,000.00
应收账款	海南省农垦建工集团有限公司			94,207.05	2,355.18
应收账款	汕头市金弘泰房地产开发有限公司	22,409.57	560.24	22,409.57	560.24
应收账款	潮州绿岛旅游度假区有限公司	12,954.00	323.85	12,954.00	323.85
应收账款	深圳市联泰富勤有限公司	3,686.50	92.16	3,686.50	92.16
应收账款	汕头市联泰汇悦春天房地产有限公司	262.35	6.56	262.35	6.56
应收账款	汕头广晟泰中以投资有限公司	81,310,912.03	2,032,772.80	20,552,519.60	513,812.99
应收账款	惠州市弘丰投资有限公司	78,885,988.00	1,972,149.70	133,310,235.00	3,332,755.88
应收账款	中国石油化工股份有限公司	14,103,935.85	352,598.40	14,103,935.85	352,598.40
预付款项	中国石油化工股份有限公司			38,263,644.97	
预付款项	深圳市睿俊科创有限公司			26,582.50	
其他应收款	汕头市得成投资有限公司	135,900,322.07	3,397,508.05	775,900,322.07	19,397,508.05
其他应收款	汕头市联泰万悦有限公司	176,601,188.92	4,415,029.72	176,718,188.92	4,417,954.72
其他应收款	深圳市联泰富勤有限公司	154,668,399.00	3,866,709.98	154,496,399.00	3,862,409.98
其他应收款	宁波联泰至盛投资管理合伙企业（有限合伙）	111,531,202.74	2,788,280.07	116,000,500.00	2,900,012.50
其他应收款	惠州交投东江投资有限公司	229,200,000.00	5,730,000.00	229,200,000.00	5,730,000.00
其他应收款	深圳宝昌胜群电力有限公司	128,900,000.00	3,222,500.00	128,900,000.00	3,222,500.00
其他应收款	汝州温泉水镇发展有限公司	184,893,736.31	4,622,343.41	184,893,736.31	4,622,343.41

其他应收款	陈芝坤			50,392,069.00	1,259,801.73
其他应收款	中国石化销售股份有限公司湖南石油分公司	29,400,000.00	735,000.00	29,400,000.00	735,000.00
其他应收款	汕头市澄海区松美电子科技有限公司	23,820,000.00	595,500.00	18,820,000.00	470,500.00
其他应收款	广东方所置业有限公司	20,636,000.00	515,900.00	20,636,000.00	515,900.00
其他应收款	汕头市恒泰科技有限公司	2,931,022.88	73,275.57	2,931,022.88	73,275.57
其他应收款	广州宝元房地产开发有限公司	2,000,000.00	50,000.00	2,000,000.00	50,000.00
其他应收款	汕头市东岸物业管理有限公司	621,000.00	15,525.00	621,000.00	15,525.00
其他应收款	汕头市金弘泰房地产开发有限公司	47,165,277.95	1,179,131.95	47,165,277.95	1,179,131.95
其他应收款	汕头市联泰汇悦春天房地产有限公司	44,920.01	1,123.00	44,920.01	1,123.00
其他应收款	汕头市广晟基础设施建设投资有限公司	144,800.00	3,620.00	144,800.00	3,620.00
其他应收款	深圳市利商小额贷款有限责任公司	6,210.48	155.26	6,210.48	155.26
其他应收款	广东方睿业城有限公司	106,208,832.97	2,655,220.82	122,018,832.97	3,050,470.82
其他应收款	广东利农康盛实业有限公司	10,000,000.00	250,000.00	10,000,000.00	250,000.00
其他应收款	佛山市天酬房屋拆迁服务有限公司	9,800,000.00	245,000.00	12,300,000.00	307,500.00
其他应收款	佛山南海华寓咨询策划有限公司	19,784,666.00	494,616.65	28,084,666.00	702,116.65
其他应收款	汕头市合和房地产开发有限公司	7,019.14	175.48	7,019.14	175.48
其他应收款	盛世再现(北京)国际文化传播有限公司	4,500,000.00	112,500.00	4,500,000.00	112,500.00
其他应收款	汕头市笃诚房地产开发有限公司	205,954,270.00	5,148,856.75		
合计		1,725,885,086.04	45,179,899.95	2,328,571,402.12	57,257,029.37

3. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国石油化工股份有限公司		307,625.00

其他应付款	汕头联泰物资发展有限公司	70,640,244.29	70,640,244.29
其他应付款	饶平绿岛生态旅游有限公司	38,271,295.80	38,271,295.80
其他应付款	汕头市联泰华鑫房地产开发有限公司	37,607,000.00	37,607,000.00
其他应付款	汕头市联泰汇悦春天房地产有限公司	22,774,043.00	22,774,043.00
其他应付款	陈焕钊	5,172,953.84	5,172,953.84
其他应付款	深圳市联泰富勤有限公司		328,000.00
其他应付款	深圳市联道资产管理有限公司	750,000.00	750,000.00
其他应付款	深圳市利商小额贷款有限责任公司		810,034.68
其他应付款	潮州绿岛旅游度假区有限公司	322,000.00	322,000.00
其他应付款	中国石化销售股份有限公司	544,440.01	544,440.01
其他应付款	汕头市得成投资有限公司		94,960.81
其他应付款	汕头市笃诚房地产开发有限公司		15,644,868.25
其他应付款	深圳晓兰联泰氢能能源高科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	黄婉茹	2,888,000.00	2,888,000.00
其他应付款	中山市惠港绿色建材有限公司	44,600.00	44,600.00
其他应付款	汕头市合和房地产开发有限公司	39,940,000.00	26,560,000.00
合计		219,954,576.94	223,760,065.68

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
汕头市联泰万悦有限公司				
汝州温泉水镇发展有限公司	33,193,208.53	829,830.21	33,060,508.33	826,512.71
汕头广晟泰中以投资有限公司	44,273,513.49	1,106,837.84	47,350,220.73	1,183,755.52
汕头市合和房地产开发有限公司	21,034,081.00	525,852.03	19,435,366.00	485,884.15
合计	98,500,803.02	2,462,520.08	99,846,095.06	2,496,152.38

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	广东广华建设有限公司	20,000.00	2023年2月16日	2024年2月15日	尚未到期
本公司	广东广华建设有限公司	10,000.00	2022年12月16日	2023年12月15日	尚未到期
本公司	广东绿洲园林有限公司	13,000.00	2022年11月11日	2023年11月10日	尚未到期
本公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	77,460.99	2019年10月31日	2039年8月23日	尚未到期
	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	270,119.20	2020年6月30日	2039年8月23日	尚未到期
本公司	汕头广晟泰中以投资有限公司	72,306.12	2018年1月12日	2033年5月23日	尚未到期
本公司	惠州市弘丰投资有限公司	65,600.00	2022年10月31日	2025年4月21日	尚未到期
本公司	惠州市弘丰投资有限公司	8,900.00	2022年10月31日	2025年4月21日	尚未到期
本公司	惠州市弘丰投资有限公司	12,900.00	2022年11月1日	2025年4月21日	尚未到期
本公司	蓉源（赣州）城市投资有限公司	16,000.00	2021年6月22日	2024年6月22日	尚未到期
本公司	蓉源（赣州）城市投资有限公司	22,000.00	2022年11月30日	2023年11月23日	尚未到期
合计		588,286.31			

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 资产抵质押情况

单位	银行	开始日	结束日	贷款金额	质押/抵押清单
达濠市政建设有限公司	光大银行深圳分行	2023/3/14	2024/3/13	29,000.00	质押：4320万股中洲控股(000042)无限售流通股质押；
	创兴银行深圳分行	2022/12/1	2023/12/1	7,000.00	质押：塘明路北段（华夏二路-光辉大道）市政工程项目、锦华东路工程项目、临龙路工程项目、田心路市政工程项目、金晟广场工程项目、坪西路工程项目应收账款质押；
	创兴银行深圳分行	2022/9/20	2023/9/20	3,000.00	
	恒生银行深圳分行	2022/8/29	2023/8/24	3,000.00	质押：汕头北轴污水厂工程项目、汕头南区

广东省联泰集团有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年6月30日

	恒生银行深圳分行	2022/10/14	2023/10/9	2,000.00	污水厂濠江分厂工程项目、赣州市和谐大道新增两段（生态路至蓉江一路段、蓉江一路至火车站段）工程项目、赣州市中心城区武陵大道等九路和章江新区游泳馆及章贡区服务中心工程-蓉江三路工程项目、广东(仲恺)人工智能产业园澄海片区工程项目应收账款质押；
	恒生银行深圳分行	2022/12/1	2023/11/27	4,000.00	
	恒生银行深圳分行	2023/4/21	2024/4/15	7,000.00	
	恒生银行深圳分行	2022/11/9	2023/11/6	4,000.00	
	东莞银行深圳分行	2023/1/17	2024/1/16	14,000.00	
	东莞银行深圳分行	2023/1/18	2024/1/17	20,000.00	
	东莞银行深圳分行	2023/1/19	2024/1/18	14,000.00	
	北京银行深圳分行	2021/11/12	2023/11/11	1,278.50	
	北京银行深圳分行	2021/12/7	2023/12/6	2,000.00	
达濠市政建设 有限公司	中国银行汕头分行	2022/9/1	2023/9/1	20,000.00	抵押：悦水湾四期地块及吉祥项目地块抵押；
	中国银行汕头分行	2022/9/8	2023/9/8	20,000.00	
	中国建设银行汕头金砂支行	2023/1/1	2023/12/31	9,800.00	抵押：联泰大厦9楼及以上41套房产，武汉光谷地块，香域水岸地下01、101、201、天面01号房复式抵押；
	中国建设银行汕头金砂支行	2023/1/12	2024/1/11	15,100.00	
	中国建设银行汕头金砂支行	2023/1/13	2024/1/12	15,100.00	
	中国农业银行汕头分行	2023/1/20	2024/1/19	5,000.00	抵押：丹阳庄地块抵押；
	中国农业银行汕头分行	2023/3/16	2024/3/15	5,000.00	
	中国农业银行汕头分行	2023/3/24	2024/3/23	5,000.00	
	中国工商银行汕头分行	2022/9/29	2023/9/28	5,000.00	抵押：龙虎滩土地；梅沙湾三期B12-2A、B12-3B、B13-2A、B13-3B房产抵押；
	中国工商银行汕头分行	2022/10/17	2023/10/17	7,000.00	
	中国工商银行汕头分行	2023/2/13	2024/2/9	6,000.00	
	中国工商银行汕头分行	2023/3/15	2024/3/15	6,500.00	
	中国工商银行汕头分行	2023/3/17	2024/3/17	7,500.00	
	中国工商银行汕头分行	2022/7/26	2023/7/26	3,000.00	
	南洋商业银行（中国）汕头分行	2023/6/12	2023/12/23	3,000.00	质押：达濠市政1000万定期存款质押；
南洋商业银行（中国）汕头分行	2023/3/17	2023/12/23	5,000.00		
南洋商业银行（中国）汕头分行	2023/4/13	2023/12/23	2,000.00		
南洋商业银行（中国）汕头分行	2023/1/11	2023/7/11	3,000.00	质押：中洲控股无限售流通股2200万股质押；	
中国民生银行汕头分行	2022/11/10	2023/11/10	2,500.00		
中国民生银行汕头分行	2023/3/15	2024/3/15	5,500.00		
中国民生银行汕头分行	2022/12/7	2023/12/7	1,000.00	质押：达濠市政位于深圳的民乐路在建工程项目之应收账款；	
东亚银行（中国）深圳分行	2022/12/9	2023/10/9	4,000.00		
东亚银行（中国）深圳分行	2022/12/9	2023/12/9	4,000.00		
交通银行金龙支行	2022/9/28	2023/9/28	2,000.00	抵押：联泰置业名下珠城路16号联泰时代总部中心1栋联泰大厦1-3层、401、501-1601、1801号房、17层、19层架空	
交通银行金龙支行	2022/9/29	2023/9/29	5,500.00		
交通银行金龙支行	2022/9/30	2023/9/30	5,500.00		

广东省联泰集团有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年6月30日

					层, 地下一层 29-156、159-176、178 号车位、地下二层 1-194、200-219 号车位抵押;
深圳市联泰投资集团有限公司	东莞银行深圳分行	2022/1/17	2023/1/16	14,500.00	抵押: 梅沙湾花园(三期)B06-B08、B34-B40 栋房产为抵押, 梅沙湾花园(一期) A01-A12 栋房产抵押;
	东莞银行深圳分行	2022/7/15	2023/7/14	4,500.00	
	广东华兴银行汕头龙湖支行	2023/4/24	2024/4/23	18,000.00	抵押: 大梅沙西侧梅沙湾花园(三期) B09 栋 2A/3B 抵押;
广东省联泰集团有限公司	华兴银行汕头分行	2023/4/20	2024/4/19	12,000.00	抵押: 深圳市大梅沙西侧梅沙湾花园(三期) B10 栋 2A、B10 栋 2B、B11 栋 2A、B11 栋 2B 抵押;
	光大银行汕头分行	2022/9/6	2023/9/5	30,000.00	抵押: 大梅沙西侧梅沙湾花园(三期) B05、B18、B27; 金砂东路香域水岸花园小高层区 19 幢五套房产; 联泰大厦 7-8 楼抵押;
	光大银行汕头分行	2022/3/30	2025/3/22	14,000.00	
	工商银行汕头分行	2021/6/18	2024/6/17	8,750.00	质押: 20 万股中银证券无限售流通股股票质押; 抵押: 桂林市冠信房地产有限公司名下第 7816 号第 7804 号宗地抵押;
	平安银行深圳分行	2021/3/30	2028/3/15	61,071.39	质押: 达濠市政部分股权质押
	北方国际信托股份有限公司	2021/4/15	2024/4/15	45,000.00	质押: 深圳地产所持有的广顺房地产的 100% 的股权质押;
广东联泰环保股份有限公司	中国工商银行汕头分行	2021/1/8	2030/12/31	32,250.00	质押: 汕头龙珠水质净化厂项目污水处理服务费收费权质押;
	中国工商银行汕头分行	2017/2/20	2032/2/19	3,656.28	质押: 汕头市新溪污水处理厂一期工程(厂区)项目污水处理费收费权质押;
悦鑫(汕头)城镇化综合开发投资有限公司	中国农业发展银行汕头市分行	2019/12/9	2033/11/25	72,263.81	质押:《汕头市濠江区茂洲片区新型城镇化综合开发 PPP 项目合同》项下应收账款质押;
	中国银行汕头分行	2020/9/25	2033/2/10	18,768.78	质押:《汕头市濠江区茂洲片区新型城镇化综合开发 PPP 项目合同》项下汕头市濠江区虎头 U 隧道及南延工程项目的可用性服务费、运维服务费与资本金回报)的 54% 质押;
惠州河惠莞高速公路有限公司	工商银行惠州分行	2018/5/21	2043/5/8	251,504.77	质押: 河惠莞高速惠州段应收账款;
	光大银行惠州分行	2017/9/27	2042/9/26	51,779.55	
	广发银行惠州分行	2018/4/16	2043/3/22	196,700.00	
	建设银行惠州分行	2018/7/10	2043/7/9	179,500.00	
	民生银行惠州分行	2023/6/30	2042/9/6	30,460.00	
汕头恒泰塑胶实业有限公司	中国农业银行汕头金凤支行	2021/11/15	2024/11/14	9,650.00	抵押: 项目用地及在建工程抵押;
汕头市锦州房地产有限公司	广发银行股份有限公司汕头分行	2022/4/2	2025/4/1	375.00	质押: 锦州地产 100% 股权质押;
		2022/6/30	2025/4/1	4,930.00	抵押: 香域滨江三期项目用地;

		2022/12/30	2025/4/1	3,375.00	
深圳市联泰房地产开发有限公司	上海银行深圳宝新支行	2019/1/17	2029/1/17	28,500.00	质押：深圳市联泰房地产开发有限公司提供租金质押担保； 抵押：深圳市龙岗区坪地镇坪东村房产抵押担保；
深圳市金立生态软件园开发有限公司	华夏银行深圳深南支行	2020/11/17	2030/11/17	43,325.00	抵押：项目用地抵押；
广东联泰地产有限公司	中国农业银行深圳中心区支行	2020/7/31	2025/7/29	78,555.00	质押：广东联泰地产有限公司的100%股权质押；
九江裕丰实业有限公司	兴业银行九江市分行	2022/12/16	2025/11/30	24,000.00	抵押：九江裕丰土地抵押、在建工程抵押；
江西联泰实业有限公司	中国银行南昌市叠山支行	2020/4/15	2025/4/15	22,404.00	抵押：大梅沙西侧梅沙湾花园（三期）24-25栋、28-33栋房产抵押；红谷滩新区红角洲片区控规A-19-2土地抵押；
湖南永蓝高速公路有限公司	农行冷水滩支行	2007/10/31	2040/10/18	329,350.00	质押：公路收费权；
	工行冷水滩支行	2009/3/31	2027/12/18	80,400.00	质押：公路收费权；
		2018/12/12	2038/12/11	75,200.00	
		2019/8/27	2041/7/10	137,000.00	
广西桂三高速公路有限公司	中国银行	2015/7/17	2033/9/10	209,125.00	质押：公路收费权；
	农业银行	2013/9/25	2033/9/24	225,855.00	
	国家开发银行	2013/11/26	2033/10/28	426,700.00	
广东联泰交通投资有限公司	平安银行深圳分行	2020/3/25	2027/3/24	210,000.00	抵押：广顺九号地抵押；
合计				3,252,627.08	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,964,308.66	31,123,328.92
1至2年	1,921,520.00	1,921,520.00
减：坏账准备	969.67	2,355.18
合计	30,884,858.99	33,042,493.74

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	30,885,828.66	100.00	969.67	0.00
其中：组合 1：合并范围外关联方款项组合	38,786.79	0.13	969.67	2.50
组合 4：不计提坏账的关联方	30,847,041.87	99.87		
合计	30,885,828.66	100.00	969.67	0.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围外关联方款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	38,786.79	2.50	969.67	94,207.05	2.50	2,355.18
合计	38,786.79	2.50	969.67	94,207.05	2.50	2,355.18

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合并范围外关联方款项组合	2,355.18		1,385.51			969.67
合计	2,355.18		1,385.51			969.67

4. 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
九江联华实业有限公司	17,895,521.87	57.94	
湖南永蓝高速公路有限公司	6,850,000.00	22.18	
深圳市联泰投资集团有限公司	3,800,000.00	12.30	
九江德润实业有限公司	1,921,520.00	6.22	
江西联泰实业有限公司	200,000.00	0.65	
合计	30,667,041.87	99.29	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,381,404,562.32	9,227,173,078.67
减：坏账准备	23,766,232.93	19,679,020.49
合计	9,357,638,329.39	9,207,494,058.18

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,500,000.00	5,390,000.00
代收代付款	847,510.96	732,994.96
非关联方往来	18,600,000.00	18,800,000.00
非合并范围内单位往来款	249,524,439.05	253,793,736.31
合并范围内关联方往来款	9,106,847,444.70	8,947,369,179.79
其他	924,878.04	924,878.04
员工备用金	160,289.57	162,289.57
减：坏账准备	23,766,232.93	19,679,020.49
合计	9,357,638,329.39	9,207,494,058.18

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,436,821,761.91	4,082,479,819.69
1至2年	2,719,577,899.92	2,121,255,685.05
2至3年	827,838,333.32	1,912,540,292.92
3至4年	1,652,960,582.76	75,019,300.16
4至5年	53,894,606.93	20,000,000.00
5年以上	690,311,377.48	1,015,877,980.85
减：坏账准备	23,766,232.93	19,679,020.49
合计	9,357,638,329.39	9,207,494,058.18

(3) 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	19,679,020.49			19,679,020.49
本期计提	4,087,212.44			4,087,212.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,766,232.93			23,766,232.93

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合并范围外关联方款项组合	6,344,843.41	4,087,212.44				10,432,055.85
政府及融资平台组合						
账龄组合	13,334,177.08					13,334,177.08

单项计提						
合计	19,679,020.49	4,087,212.44				23,766,232.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市联泰房地产开发有限公司	往来款	3,989,964,994.52	2年以内	42.53	
惠州润川投资有限公司	往来款	2,095,530,000.00	4年以内	22.34	
深圳市联泰投资集团有限公司	往来款	969,361,880.88	2年以内	10.33	
广东联泰交通投资有限公司	往来款	718,404,861.53	1年以内	7.66	
深圳联泰股权投资基金管理有限公司	往来款	492,475,453.32	5年以上	5.25	
合计		8,265,737,190.25		88.11	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,161,652,717. 22	-	15,161,652,717. 22	14,883,122,717. 22	-	14,883,122,717. 22
对联营、合营企业投资	1,277,200,150.4 3		1,277,200,150.4 3	1,220,273,467.6 9	-	1,220,273,467.6 9
合计	16,438,852,867. 65		16,438,852,867. 65	16,103,396,184. 91	-	16,103,396,184. 91

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
达濠市政建设有限公司	3,655,550,115.75			3,655,550,115.75		
广东联泰电子商贸有限公司						
广东联泰环保股份有限公司	460,658,481.47			460,658,481.47		
广东联泰交通投资有限公司	8,896,325,000.00	200,000,000.00		9,096,325,000.00		
广东联泰旅游实业有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00		
广东省广晟泰投资有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
海南联泰投资有限公司	22,600,000.00			22,600,000.00		
湖南省联泰石油有限责任公司	331,290,000.00			331,290,000.00		
惠州润川投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
联泰（惠州）投资有限公司	119,960,000.00	6,100,000.00		126,060,000.00		
联泰资产管理（横琴）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
南昌联泰投资有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
汕头市联泰投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
汕头市联泰置业有限公司	172,380,000.00			172,380,000.00		
深圳联泰产业发展有限公司	52,260,000.00			52,260,000.00		
深圳联泰股权投资基金管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
深圳联泰天启投资基金合伙企业（有限合伙）	24,590,000.00			24,590,000.00		

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
深圳市联泰鼎盛股权投资基金管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
深圳市联泰投资集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
香港鼎诚实业有限公司	360,919,120.00			360,919,120.00		
悦鑫（汕头）城镇化综合开发投资有限公司	246,890,000.00	42,430,000.00		289,320,000.00		
中电能源投资控股（广州）有限公司	600,000.00			600,000.00		
赣州联泰工程投资有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	14,883,122,717.22	278,530,000.00		15,161,652,717.22		

4. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
海南省农垦建工集团有限公司	185,338,121.00			9,170,843.59						194,508,964.59	
湖北翼腾创业投资合伙企业（有限合伙）	24,297,013.11									24,297,013.11	
宁波联泰至盛投资管理合伙企业（有限合伙）	16,786,046.60			4,031.18						16,790,077.78	
汕头市宏丰房地产开发有限公司	4,890,935.37			-2,928.82						4,888,006.55	
汕头市牛田洋快速通道投资发展	848,690,891.31	47,888,900.00								896,579,791.31	

有限公司											
尚融新兴（宁波）股权投资中心 （有限合伙）	67,163,462.87									67,163,462.87	
深圳市利商小额贷款有限责任公 司	53,950,129.92			-134,089.46						53,816,040.46	
深圳晓兰联泰氢能源高科技有限 公司	19,156,867.51			-73.75						19,156,793.76	
合计	1,220,273,467.69	47,888,900.00		9,037,782.74						1,277,200,150.43	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、其他业务小计	27,199,028.93		18,035,629.07	
合计	27,199,028.93		18,035,629.07	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,370,012.31	74,543,474.20
处置长期股权投资产生的投资收益		-765,190.72
权益法核算的长期股权投资收益	9,037,782.74	-9,874,224.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	6,938.91	1,758,747.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		64,178,801.95
合计	29,414,733.96	129,841,608.17

广东省联泰集团有限公司

二〇二三年八月三十一日