

公司代码：600173

公司简称：卧龙地产

**WOLONG**

**卧龙地产集团股份有限公司**  
**2022 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	卧龙地产集团股份有限公司
公司的中文简称	卧龙地产
公司的外文名称	WOLONG REAL ESTATE GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	WOLONG REAL ESTATE
公司的法定代表人	王希全

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王海龙	吴慧铭
联系地址	浙江省绍兴市上虞区人民西路1801号	浙江省绍兴市上虞区人民西路1801号
电话	0575-89289213	0575-89289212
传真	0575-82177000	0575-82177000
电子信箱	wolong600173@wolong.com	wolong600173@wolong.com

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,719,707,280.90	2,220,819,327.37	1,974,586,789.77	-22.56
归属于上市公司股东的净利润	262,397,557.46	347,419,241.90	347,683,451.33	-24.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	266,821,466.67	337,068,013.04	337,810,938.28	-20.84
经营活动产生的现金流量净额	-762,819,016.39	144,482,999.58	104,339,935.66	-627.96
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,659,979,303.37	3,570,657,682.51	3,528,788,280.62	2.50
总资产	6,925,815,890.12	7,534,278,148.83	7,376,892,696.54	-8.08

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.3746	0.4962	0.4966	-24.51
稀释每股收益(元/股)	0.3746	0.4955	0.4959	-24.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3809	0.4814	0.4825	-20.88
加权平均净资产收益率(%)	7.09	10.33	10.44	减少3.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.21	10.02	10.14	减少2.81个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2022年1月27日，经公司2022年第一次临时股东大会审议通过，公司收购上海矿业100%股权，涉及同一控制下的企业合并，需对期初数据追溯调整。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	6,009.94	

计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	599,847.21	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,296,442.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,139,487.62	
减: 所得税影响额	-420,106.32	
少数股东权益影响额(税后)	13,942.23	
合计	-4,423,909.21	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据证监会行业分类规则，公司所属行业为房地产业。

##### 房地产行业情况说明：

2022 年上半年，楼市依旧是“难”字当头，房地产市场下行压力持续，市场信心不足、叠加疫情影响，上半年中央持续加码稳地产，刺激政策密集，尤其是在 4 月中央政治局会议之后，各地放松频率加快，政策频出，整体供求开始有复苏征兆，6 月房地产销售和投资相较于几个月大幅增长，但商品房销售、开发投资、房屋施工、土地购置等各项仍处于历史低位。

调控政策方面，上半年宏观经济下行压力加大，“稳地产”对“稳经济”重要性有所提升，中央多次表态支持地方政府因城施策稳定房地产市场。下半年预计房地产放松政策仍有加码空间，宽松的政策预期将进一步支持房地产市场走向复苏。

##### 公司主营业务情况说明：

报告期内，公司主要从事房地产的开发与销售业务，并新增矿产金属类贸易业务。其中房地产业务经营模式为房地产开发与销售自行开发的商品房，房产主要项目集中在清远、绍兴、武汉三个区域，目前主要在售楼盘有清远博学苑；矿产金属类贸易业务经营模式为以铜精矿为主的进口贸易，主要从南美进口铜精矿、完税通关后，销售给国内冶炼厂。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

1、良好的品牌影响力：公司通过人性化的产品设计、严格的品质控制、开发城市优质楼盘，树立了良好的企业形象。

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

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

4、精干的管理团队：公司拥有一支行业经验丰富且专业能力强的管理团队，大部分管理层在公司工作年限较长，公司也为其提供优厚的待遇，根据行业特色和变化适时优化管理策略，促进公司健康、持续发展。

#### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，俄乌冲突带来的外部不稳定不确定因素增加，全球经济滞胀风险上升，3-5 月新一轮疫情冲击导致国内供给冲击、需求收缩、预期走弱三重压力进一步加大，上半年 GDP 同比增长 2.5%。冲突带来的全球经济修复放缓的压力也将导致外部需求整体弱化，制约我国出口。在此背景下，大宗商品价格或将继续高位运行，全球经济放缓压力不改，冲突带来的对我国经济运行的制约因素持续存在。

### 房地产板块：

2022 年上半年，受到疫情、房企资金紧张、经济下行等多重不利因素影响，商品房的累计销售面积的萎缩幅度在 20% 以上。不过在疫情影响逐渐降低的 6 月，前期挤压的部分购房需求得到释放，叠加近几个月来各地政府不断推出的购房优惠政策，商品房在销售面积、销售额方面都出现了一定的上涨，但商品房销售、开发投资、房屋施工、土地购置等各项仍处于历史低位。

根据国家统计局数据显示：上半年商品房销售面积 68,923 万平方米，同比下降 22.2%；商品房销售额 66,072 亿元，下降 28.9%；上半年房地产开发企业房屋施工面积 848,812 万平方米，同比下降 2.8%；房屋新开工面积 66,423 万平方米，下降 34.4%；房屋竣工面积 28,636 万平方米，下降 21.5%；上半年全国房地产开发投资 68,314 亿元，同比下降 5.4%；房地产业土地购置面积 3,628 万 m<sup>2</sup>，同比下降 48.3%；土地成交价款 2,043 亿元，同比下降 46.3%，房地产土地成交规模较去年同期有所收缩。

### 贸易板块：

2022 年上半年我国货物贸易进出口总值 19.8 万亿元，同比增长 9.4%。其中，出口 11.14 万亿元，增长 13.2%；进口 8.66 万亿元，增长 4.8%。受宏观能源通胀及地缘政治因素影响，基本金属价格均经历较大波动。一季度市场受欧洲能源危机及地缘局势升级对生产端和供应链带来较大压力，基本金属、贵金属等价格回升；二季度美联储进入加息缩表周期，流动性收缩，金属价格回落，有色金属市场承压，需求信心受挫，整体产业链去库存压力增大。

2022 年上半年，国内外铜矿供应相对宽松，铜精矿 TC 从年初 62.95 美元/吨开始逐步攀升，并于 4 月底达到 83.55 美元/吨，5 月之后，TC 开始回落至 75 美元/吨附近。

2022 年上半年受疫情等因素影响，国内铜库存在消费旺季去库存不及往年同期。

在稀土金属方面，供给端国内受配额调控，海外缅甸矿今年受通关限制年内增量大幅缩减，预计镨钕价格将维系高位。同时从海内外主要矿山项目出发，受限于 ESG、资本投入、技术等各方面因素制约，中长期增量亦有限制，镨钕价格或长期处于景气区间。在需求方面，在碳中和背景下，新能源汽车、变频空调、工业电机等方面应用有望进一步提升。

报告期内，公司紧紧围绕年初制订的经营战略和目标，通过实施多样营销措施，优化招投标管理体系，有序推进精细化管理等措施全力推进各项工作稳定开展。现将主要工作汇报如下：

### 公司经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 171,970.73 万元，同比下降 22.56%；归属于上市公司股东的净利润 26,239.76 万元，同比下降 24.47%。截至报告期末，归属于上市公司所有者权益 365,997.93 万元。

### 公司经营情况分析

#### 1、完善多渠道营销措施，提高去化力度

报告期内，根据房地产市场销售情况，公司不断完善多渠道营销措施，按照产品特性、产品定位精准实施价格策略和促销策略，利用信息优势、渠道优势加快产品的销售和去化力度。公司房地产项目签约销售面积为 3.40 万 m<sup>2</sup>，公司房地产项目签约销售金额为 4.10 亿元。

#### 2、严把项目工程质量，合理控制开发进度

报告期内，公司明确工程开发目标和进度，通过各项综合管控措施，包括组织措施、技术措施、合同措施等，组织协调工程进度的合理推进，严控项目施工过程中的质量管理，确保工程质

量流程管控，及时检查工序质量，设置工序质量控制点，重点检查材料和施工工艺，坚决贯彻落实精品化产品策略，提升客户满意度。

### 3、推动经营资金加速回流，提高资金使用效率

报告期内，公司加快推动经营资金加速回流，缩短各项目公司平均回款周期，并对应收款进行重点监控和清理，优化应收款结构，实现资金回笼 13.22 亿元；通过提高存款协定利率，提升资金收益，报告期内公司实现资金收益 2,316.90 万元。

### 4、适时增加土地储备，保障后续经营发展

公司积极调研拓展绍兴等长三角重点关注城市土地，上半年公司拍得土地 1 宗，于 6 月 7 日通过浙江省土地使用权网上交易系统以总价 7.68 亿竞得绍兴越城区 PJ-06-7-15 地块（石泗东侧地块），新增土地面积 49,859.20 m<sup>2</sup>，实现了优势区域的再度深耕，为房地产板块的持续发展注入了新动力。

### 5、拓宽业务经营范围，改善经营模式

公司于年初收购上海矿业 100% 股权，上海矿业多年来从事矿产金属类贸易业务，形成了符合自身业务发展的商业模式和一支管理经验丰富、业务能力强的管理团队，经营和管理体系完备，具有一定的发展潜力，本次交易的完成将拓宽公司业务经营范围，改善经营模式，提升市场竞争实力，增强公司可持续发展能力。

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

√适用 □不适用

2022 年 1 月 27 日，经公司 2022 年第一次临时股东大会审议，同意公司收购上海矿业 100% 股权。截至报告期末，上海矿业已完成相关股权变更过户手续，上海矿业已成为公司全资子公司，公司新增贸易板块业务收入。

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,719,707,280.90	2,220,819,327.37	-22.56
营业成本	1,233,186,152.33	1,627,531,123.98	-24.23
销售费用	36,670,076.12	23,526,038.05	55.87
投资收益	2,599,702.36	22,148,147.59	-88.26
信用减值损失	-1,186,416.93	-7,282,870.47	不适用
营业外支出	2,648,926.49	53,985.85	4,806.71
经营活动产生的现金流量净额	-762,819,016.39	144,482,999.58	-627.96
投资活动产生的现金流量净额	-122,126,217.86	536,840,065.68	-122.75
筹资活动产生的现金流量净额	-150,100,522.25	-149,283,872.35	不适用

营业收入变动原因说明：主要系房产结转收入减少所致

营业成本变动原因说明：主要系房产结转收入减少所致

销售费用变动原因说明：主要系代理费增加所致

投资收益变动原因说明：主要系本期权益法核算的投资收益减少

信用减值损失变动原因说明：主要系本期计提的信用减值损失减少

营业外支出变动原因说明：主要系非经营性支出增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系贸易业务采购支出较去年同期增加；房地产板块支付土地拍卖保证金和土地增值税清算税费所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期存在赎回理财产品收到的现金，且本期支付上海矿业收购款和投资支出增加所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2022 年 1 月 27 日，经公司 2022 年第一次临时股东大会审议，同意公司收购上海矿业 100% 股权。截至报告期末，上海矿业已完成相关股权变更过户手续，上海矿业已成为公司全资子公司，公司新增贸易板块业务收入。由于公司收购上海矿业属于同一控制下的企业合并，对财务数据进行追溯调整。报告期内，公司实现贸易板块收入 7.97 亿元，净利润 479 万元。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,712,422,758.40	24.73	2,690,619,497.19	35.71	-36.36	主要系支付公司货款和支付税费所致
应收款项	27,449,691.91	0.40	2,969,097.22	0.04	824.51	主要系本期应收货款增加所致
预付款项	187,583,598.17	2.71	19,438,596.79	0.26	865.01	主要系预付货款增加所致
其他应收款	160,027,327.06	2.31	31,914,817.79	0.42	401.42	主要系本期新增土拍保证金所致
其他非流动金融资产	73,040,009.36	1.05	43,360,009.36	0.58	68.45	主要系本期权益工具投资增加所致
在建工程	95,538,543.30	1.38	68,755,215.97	0.91	38.95	主要系本期工程投入增加所致
使用权资产	262,263.65	0.00	524,527.19	0.01	-50.00	主要系使用权资产计提折旧所致
长期待摊费用	443,103.77	0.01	871,732.69	0.01	-49.17	主要系本期摊销所致
递延所得税资产	22,736,684.45	0.33	17,034,976.26	0.23	33.47	主要系本期确认的递延所得税资产增加所致
短期借款	0	0.00	44,430,057.89	0.59	-100.00	主要系本期偿还借款所致
预收款项	10,655,923.95	0.15	3,130,588.53	0.04	240.38	主要系本期预收房款增加所致
应付职工薪酬	5,345,996.92	0.08	11,203,582.82	0.15	-52.28	主要系本期支付工资奖金所致
一年内到期的非流动负债	271,028.79	0.00	535,379.60	0.01	-49.38	主要系支付租赁付款额所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日,公司全资子公司上海矿业存在信用证保证金及受限存单 67,790,511.56 元受限。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### 公司房地产销售情况:

2022 年上半年,公司拍得土地 1 宗,新增土地面积 4.99 万 m<sup>2</sup>,新增商业房产开工面积 1.77 万 m<sup>2</sup>,竣工面积 8.59 万 m<sup>2</sup>;公司房地产项目签约销售面积为 3.40 万 m<sup>2</sup>;公司房地产项目签约销售金额为 4.10 亿元。

### 公司房地产出租情况:

截至 2022 年 6 月 30 日,清远 B 区商铺出租面积 9,741.35 m<sup>2</sup>,出租率 100%,上半年出租收入 64.70 万元;清远 A 区商铺出租面积 5,234.49 m<sup>2</sup>,出租率 100.00%,上半年出租收入 37.55 万元;天香华庭沿街商铺出租面积 783.61 m<sup>2</sup>,出租率 14.07%,上半年出租收入 8.54 万元。

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过,同意公司收购上海矿业 100% 股权;

2、2022 年 2 月 25 日,公司签署股权转让协议,同意以 2,000 万元人民币受让城云科技(中国)有限公司 0.7692% 股权,上述事项已于 2022 年 5 月 30 日完成交割。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### 收购上海矿业 100% 股权

2022 年 1 月 11 日,公司召开第九届董事会第四次会议、第九届监事会第三次会议审议通过《关于收购上海卧龙矿业有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》,同意以人民币 6,800 万元现金购买卧龙电驱持有的上海卧龙矿业有限公司 100% 股权。

2022 年 1 月 27 日,公司召开 2022 年第一次临时股东大会,审议通过《关于收购上海卧龙矿业有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》。

具体详见公司于上海证券交易所网站(www.sse.com)披露的相关公告及文件(公告编号:临 2022-001 至 2022-004,临 2022-006 至 2022-008)。

截至报告期末,上海矿业已完成相关股权变更过户手续,上海矿业已成为公司全资子公司。

### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净资产	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	净利润
1	墨水湖置业	房地产开发经营	250,000,000.00	654,812,564.00	346,629,611.87	6,393,339.76	2,972,566.23	6,525,513.74	4,835,081.71
2	清远五洲	房地产开发经营	130,000,000.00	1,927,929,596.62	532,155,350.80	657,809,065.17	324,603,342.25	257,368,207.88	178,494,521.91
3	耀江神马	房地产开发经营	49,662,000.00	1,217,153,648.46	296,780,063.42	232,320,863.14	110,900,030.99	83,138,769.19	56,966,644.38
4	天香南园	房地产开发经营	50,000,000.00	2,164,625,414.58	470,180,767.72	22,320,923.11	13,771,583.99	7,717,399.76	9,659,900.07
5	卧龙物业	物业管理	3,000,000.00	7,390,372.10	4,236,990.45	3,602,305.81	3,725,563.00	-131,860.17	-598,338.53
6	卧龙资管	资产管理	50,000,000.00	163,366,680.81	-5,986,967.80	209,734.52	123,573.20	-60,098.33	-1,362,928.88
7	上海矿业	贸易业	25,000,000.00	531,467,454.97	46,658,861.00	797,040,720.26	780,904,589.11	15,745,784.26	4,790,061.51

**主要业绩波动分析**

- 1、清远五洲净利润比去年同期增加 5,155.38 万元，主要系本期销售收入较上期增加 20,074.76 万元；
- 2、耀江神马净利润比去年同期增加 2,328.64 万元，主要系本期销售收入较上期增加 9,739.94 万元；
- 3、天香南园净利润比去年同期减少 14,908.50 万元，主要系本期销售收入较上期减少 134,465.89 万元；

**净利润影响达到 10%以上的子公司**

序号	公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
1	清远五洲	657,809,065.17	257,368,207.88	178,494,521.91
2	耀江神马	232,320,863.14	83,138,769.19	56,966,644.38

**上海矿业经营情况分析：**

报告期内，公司收购上海矿业 100% 股权，上海矿业成为公司全资子公司，本次收购为同一控制下的企业合并，上海矿业主营业务为矿产金属类贸易业务。

上海矿业主要从事矿产金属类贸易业务，在矿产金属贸易领域拥有完善的经营体系和成熟的供应链资源，准确把握市场机遇，及时调整价格策略、保值策略，创新营销贸易交易模式，提升盈利水平，控制经营风险。2022 年上半年受宏观能源通胀及地缘政治因素影响，基本金属价格均经历较大波动。一季度市场受欧洲能源危机及地缘局势升级对生产端和供应链带来较大压力，基本金属、贵金属等价格回升；二季度美联储进入加息缩表周期，流动性收缩，金属价格回落，有色金属市场承压，需求信心受挫，整体产业链去库存压力增大。

报告期内，公司加大上海矿业在经营管理、人员、业务等方面整合力度，加强资源配置，管控经营风险，提升盈利能力。上海矿业实现销售收入 7.97 亿元，净利润 479 万元，整体经营情况平稳良好。

**联营企业君海网络经营情况分析：**

继 2021 年 7 月版号停发后，2022 年 4 月 11 日、6 月 7 日分别落地第一批、第二批版号。7 月 12 日，国家新闻出版署公布了 7 月国产网络游戏审批信息，共有 67 款游戏通过审核。版号发放常态化趋势明朗，游戏企业纷纷推出新游戏，市场竞争加剧。根据中国音数协游戏工委（GPC）与中国游戏产业研究院发布的《2022 年 1-6 月中国游戏产业报告》，2022 年上半年，中国游戏市场实际销售收入 1,477.89 亿元，同比下降 1.8%；中国游戏用户约 6.66 亿人，同比下降 0.13%，用户规模稳中略降，游戏行业用户增长红利近乎消退，进入存量竞争时代。

报告期内，君海网络实现销售收入 3.83 亿元，同比下降 13%；净利润 298 万元。业务及盈利能力下降主要系：1、君海网络加大重点游戏的推广力度，但获取用户的成本不断攀升，回本周期拉长，导致自主推广的游戏收入占比未达预期。2、新产品的优化打磨期加长导致上线时间延后。其中《九州异兽记》于 6 月上线正处于首发推广期，尚未实现盈利；另外两款产品仍在持续优化打磨，未能在上半年上线。

下半年君海网络将采取以下改善举措，促进业绩逐步回升并持续稳定增长：1、提升新产品优化打磨效率，加快《轩辕劫》、《山海经幻想录》的上线节奏；2、加大自研产品投入并严格把控开发节奏；3、向韩国、港澳台、东南亚等海外市场推出经过国内市场验证的产品，如《蚁族崛起》、《战玲珑 2》，寻求海外收入增长突破口；4、优化买量策略，快速迭代推广创意素材，通过营销方式的创新，提高用户触达率和转化率；5、通过私域盒子与公众号等社区运营方式积累私域用户，洞悉用户需求，细化用户服务，提升用户口碑与用户体验，以降低获客成本。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观调控政策风险

政府对房地产投资过程中的土地供给政策、地价政策、税费政策、住房政策、价格政策、金融政策等，均对房地产投资者收益目标的实现产生巨大的影响，从而给投资者带来风险。如果公司不能适应宏观调控政策的变化，则有可能对公司的经营管理、未来发展造成不利的影响。

#### 2、房地产市场波动的风险

随着国家一系列政策法规的实施，以及市场预期的变化，不同地区的房价走势呈现差异化，公司项目集中在武汉、清远、绍兴等个别城市，项目所在地房市行情的变化，对公司经营收益波动影响较大。

#### 3、项目开发风险

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

#### 4、市场供求风险

市场价格受供求关系影响，去化率和项目周转进度对房地产去库存极为重要，而当前房地产库存压力依然存在，部分地区商品房结构性过剩，销售不畅，房地产投资将面临积压或空置的风险。

#### 5、贸易业务经营管理风险

公司业务新增贸易板块，与现有的房地产主营业务在资产、人员、客户资源等方面均有较大差异，在业务整合上将对上市公司原有管理和治理格局产生一定影响，对上市公司经营管理提出了更高的要求，也会给公司经营管理带来一定的风险。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

#### 重大资产重组事项：

2022年6月17日，公司召开第九届董事会第九次会议、第九届监事会第六次会议，逐项审议并通过《关于公司符合上市公司重大资产重组条件的议案》和《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》等议案，并披露了《卧龙地产重大资产购买暨关联交易预案》及摘要文件。

2022年7月19日，公司召开第九届董事会第十次会议、第九届监事会第七次会议，审议通过《关于公司终止重大资产重组事项的议案》，近期因交易对方开展相关业务合作，可能导致标的公司的经营规模发生重大变化，对标的公司估值及交易作价可能产生重大影响，与公司前期预计的收购成本可能存在较大差异。经公司审慎评估并与交易对方协商，双方决定终止本次交易。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第二次临时股东大会	2022.01.11	上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的公司 临 2022-005 号公告	2022.01.12	本次会议共审议了 5 项议案，各项议案均审议通过，不存在否决议案情况。
2022 年第一次临时股东大会	2022.01.27	上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的公司 临 2022-008 号公告	2022.01.28	本次会议共审议了 1 项议案，各项议案均审议通过，不存在否决议案情况。
2021 年年度股东大会	2022.05.05	上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的公司 2022-024 号公告	2022.05.06	本次会议共审议了 11 项议案，各项议案均审议通过，不存在否决议案情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
娄燕儿	董事	选举
王海龙	董事	选举
陈嫣妮	董事	离任
马亚军	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司分别于 2021 年 11 月 24 日和 2021 年 12 月 1 日披露《卧龙地产关于公司董事、财务总监兼董事会秘书辞职的公告》（公告编号：临 2021-038）和《卧龙地产关于董事、高级管理人员辞职的公告》（公告编号：临 2021-039），公司原董事陈嫣妮、马亚军因工作变动原因辞去董事职务。

2022 年 1 月 11 日，经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过，同意选举娄燕儿女士、王海龙先生为公司董事。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022年5月9日，公司召开第九届董事会第七次会议，审议通过《关于公司2019年员工持股计划第三期业绩考核指标未达成的议案》，鉴于公司2021年业绩考核指标未完成，公司2019年员工持股计划第三期共计107.40万股公司股票权益将由持股计划管理委员会无偿收回，并在2019年员工持股计划期满前择机售出，售出收益返还给公司。	详见2022年5月10日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司临2022-026号公告

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

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

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司在保护生态和可持续发展方面不断努力探索和实践，关注每一个业务环节对环境的影响，不断提升旗下物业和项目的环境效益，严格奉行国家和地方绿色建筑标准。公司投资建设的项目符合国家和地方环境质量控制标准和污染物排放标准。在项目开发中，注重绿色建筑的整体规划和应用，力求建筑的生命周期内尽可能地节约资源，保护环境和减少污染。通过积极采用节能环保材料，进行节能环保设计，努力打造“绿色房地产”。在日常施工中，加强对施工单位环保措施的管理，确保施工中无扬尘、不扰民，文明施工。公司通过打造精装修产品，避免因二次装修带来建材资源浪费、噪音、粉尘等污染。不断推动绿色建筑节能技术及应用，加强植被保育，践行绿色运营，为创造健康生活环境，提升绿色生活品质贡献力量。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	卧龙置业	1、将采取措施尽量避免与卧龙地产发生持续性的关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与卧龙地产签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；2、严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害卧龙地产或卧龙地产其他股东的合法权益。	长期	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	卧龙控股	1、将采取措施尽量避免与卧龙地产发生持续性的关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与卧龙地产签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；2、严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害卧龙地产或卧龙地产其他股东的合法权益。	长期	否	是	不适用	不适用
其他承诺	盈利预测及补偿	卧龙控股	2022 年至 2024 年，若上海矿业经审计净利润数低于预测净利润数额（894.84 万元、811.38 万元、850.76 万元），卧龙控股将作出现金补偿。	2022 年至 2024 年	是	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司租赁卧龙电驱的办公楼，年租金为 50 万元。	详见 2022 年 4 月 13 日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司临 2022-016 公告。
公司控股子公司卧龙物业为卧龙控股、卧龙电驱及其下属子公司等提供物业管理服务，全年实际收取物业管理费用约为 850 万元。	详见 2022 年 4 月 13 日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司临 2022-016 公告。
公司接受卧龙电驱委托代为管理卧龙电驱及其下属子公司的所有基建项目及零星维修工程，全年收取技术咨询费 50 万元。	详见 2022 年 4 月 13 日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司临 2022-016 公告。
公司接受卧龙控股、卧龙电驱及其子公司提供的劳务等服务，全年支付劳务等费用为人民币 350 万元。	详见 2022 年 4 月 13 日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司临 2022-016 公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022年1月11日，公司召开第九届董事会第四次会议、第九届监事会第三次会议审议通过《关于收购上海卧龙矿业有限公司100%股权暨关联交易的议案》，同意以人民币6,800万元现金购买卧龙电驱持有的上海卧龙矿业有限公司100%股权。	详见2022年1月12日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告及文件（公告编号：临2022-001至2022-004）
2022年1月12日，公司收到上海证券交易所上市公司监管一部《关于对卧龙地产集团股份有限公司有关关联收购事项的问询函》（上证公函【2022】0023号），并于2022年1月21日披露《卧龙地产关于回复上海证券交易所对公司有关关联收购事项的问询函的公告》，监事会与独立董事就《问询函》相关事项发表相应的意见。	详见2022年1月13日、1月21日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告及文件（公告编号：临2022-006、2022-007）
2022年1月27日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于收购上海卧龙矿业有限公司100%股权暨关联交易的议案》，并于2022年2月19日披露《卧龙地产关于股权收购过户完成的公告》。	详见2022年1月28日、2月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：临2022-008、2022-009）
2022年6月16日，公司披露《卧龙地产关于筹划重大资产重组的提示性公告》，公司拟通过全资子公司上海矿业以支付现金方式购买卧龙控股持有的卧龙矿业98%股权和马哲持有的卧龙矿业2%股权。本次交易构成关联交易且预计将构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。	详见2022年6月16日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：临2022-031）
2022年6月17日，公司召开第九届董事会第九次会议、第九届监事会第六次会议，逐项审议并通过《关于公司符合上市公司重大资产重组条件的议案》和《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》等议案。	详见2022年6月18日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告及文件（公告编号：临2022-033、2022-034）
2022年6月28日，公司收到上海证券交易所上市公司监管一部《关于卧龙地产集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案的问询函》（上证公函【2022】0646号），并于2022年7月6日、7月13日披露了本次交易延期回复上海证券交易所《关于卧龙地产集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案的问询函》。	详见2022年6月29日、7月6日、7月13日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：临2022-035、2022-036、2022-037）
2022年7月18日，公司披露《卧龙地产关于披露重大资产重组预案后的进展公告》，对本次重大资产重组截至本公告披露日的进展情况进行了披露。	详见2022年7月18日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：临2022-038）
2022年7月19日，公司召开第九届董事会第十次会议、第九届监事会第七次会议，审议通过《关于公司终止重大资产重组事项的议案》，近期因交易对方开展相关业务合作，可能导致标的公司的经营规模发生重大变化，对标的公司估值及交易作价可能产生重大影响，与公司前期预计的收购成本可能存在较大差异。经公司审慎评估并与交易对方协商，双方决定终止本次交易。	详见2022年7月20日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告及文件（公告编号：临2022-039至2022-041）

2022 年 7 月 22 日，公司召开终止重大资产重组投资者说明会，并对投资者说明会召开情况予以披露。	详见 2022 年 7 月 21 日、7 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告及文件（公告编号：临 2022-042、2022-043）
2022 年 7 月 27 日，公司披露《卧龙地产关于终止重大资产重组内幕信息知情人买卖公司股票查询结果的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《信息披露义务人持股及股份变更查询证明》，本次交易筹划重大资产重组提示性公告披露之日起至终止本次重大资产重组公告披露之日止，即 2022 年 6 月 16 日至 2022 年 7 月 20 日期间，本次重大资产重组相关内幕信息知情人不存在买卖公司股票的情形。	详见 2022 年 7 月 27 日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）公告（公告编号：临 2022-044）

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

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

根据盈利补偿机制规定，上海矿业 2022 年经审计净利润数不低于 894.84 万元。2022 年 1-6 月，上海矿业实现净利润 479 万元（未经审计）。

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司下属项目公司	控股子公司	购房业主	249,433.80							否	否	0	否	否	其他
本公司	公司本部	卧龙控股	10,000.00	2022-3-25	2022-3-25	2023-3-17	连带责任担保	正常履约	无	否	否	0	是	是	间接控股股东
本公司	公司本部	卧龙控股	10,000.00	2022-4-13	2022-4-13	2023-4-11	连带责任担保	正常履约	无	否	否	0	是	是	间接控股股东
本公司	公司本部	卧龙控股	30,000.00	2021-1-4	2021-1-4	2023-1-3	连带责任担保	正常履约	无	否	否	0	是	是	间接控股股东
本公司	公司本部	卧龙控股	10,000.00	2021-2-26	2021-2-26	2022-2-18	连带责任担保	正常履约	无	是	否	0	是	是	间接控股股东
本公司	公司本部	卧龙控股	10,000.00	2020-4-10	2020-4-10	2022-4-10	连带责任担保	正常履约	无	是	否	0	是	是	间接控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							299,433.80								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							5,500.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							5,500.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															

担保总额 (A+B)	304,933.80
担保总额占公司净资产的比例(%)	83.32
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	50,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	5,500.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	121,934.83
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	177,434.83
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1、截至2022年6月30日，本公司为购买商品房屋业主的按揭贷款提供担保的余额为249,433.80万元，担保金额为贷款本金、利息（包括罚息）及银行为实现债权而发生的相关费用，担保金额随着借款人逐期还款而相应递减。担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至本公司为业主办妥所购住房的《房屋所有权证》并办妥房屋抵押登记、将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交银行保管之日止。根据行业惯例此项担保是必须的，本公司历年没有发生由于担保连带责任而发生损失的情形，因此该项担保对本公司的财务状况无重大影响。</p> <p>2、公司于2020年9月4日召开2020年第一次临时股东大会审议通过《公司为间接控股股东提供担保的议案》，同意公司为卧龙控股提供总额不超过7亿元人民币的连带责任保证担保，期限为三年，自股东大会通过之日起计算，具体详见公司于2020年9月5日披露的《卧龙地产2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临2020-041）。</p>

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,089
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
浙江卧龙 置业投资 有限公司	0	314,104,357	44.84	0	质押	30,000,000	境内非国有 法人
浙江龙盛 集团股份 有限公司	0	97,595,278	13.93	0	无	0	境内非国有 法人
王杰	-481,450	13,336,950	1.90	0	无	0	未知
应丹丹	0	9,334,582	1.33	0	无	0	未知
朱伟	276,490	8,461,100	1.21	0	无	0	未知
卧龙控股 集团有限 公司	97,913	8,184,610	1.17	0	无	0	境内非国有 法人
刘卫凯	245,400	7,804,400	1.11	0	无	0	境内自然人

叶兰芳	0	5,631,512	0.80	0	无	0	境内自然人
范一栋	0	5,494,700	0.78	0	无	0	境内自然人
陈加根	100,000	4,400,000	0.63	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江卧龙置业投资有限公司	314,104,357	人民币普通股	314,104,357				
浙江龙盛集团股份有限公司	97,595,278	人民币普通股	97,595,278				
王杰	13,336,950	人民币普通股	13,336,950				
应丹丹	9,334,582	人民币普通股	9,334,582				
朱伟	8,461,100	人民币普通股	8,461,100				
卧龙控股集团有限公司	8,184,610	人民币普通股	8,184,610				
刘卫凯	7,804,400	人民币普通股	7,804,400				
叶兰芳	5,631,512	人民币普通股	5,631,512				
范一栋	5,494,700	人民币普通股	5,494,700				
陈加根	4,400,000	人民币普通股	4,400,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1)卧龙控股集团有限公司为公司控股股东浙江卧龙置业投资有限公司的一致行动人；(2)公司控股股东浙江卧龙置业投资有限公司与其他股东之间(除卧龙控股集团有限公司外)不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；(3)除上述情况外,公司未知前十名股东和前十名无限售流通股股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：万股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：卧龙地产集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,712,422,758.40	2,690,619,497.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	27,449,691.91	2,969,097.22
应收款项融资			
预付款项	七、7	187,583,598.17	19,438,596.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	160,027,327.06	31,914,817.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	3,432,264,450.75	3,488,198,579.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	347,301,953.04	305,706,141.70
流动资产合计		5,867,049,779.33	6,538,846,730.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	814,236,122.15	812,108,660.25

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	73,040,009.36	43,360,009.36
投资性房地产	七、20	45,866,000.00	45,866,000.00
固定资产	七、21	3,266,322.09	3,495,501.64
在建工程	七、22	95,538,543.30	68,755,215.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	262,263.65	524,527.19
无形资产	七、26	3,377,062.02	3,414,794.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	443,103.77	871,732.69
递延所得税资产	七、30	22,736,684.45	17,034,976.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,058,766,110.79	995,431,418.18
资产总计		6,925,815,890.12	7,534,278,148.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款			44,430,057.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	543,575,174.39	571,734,462.74
预收款项	七、37	10,655,923.95	3,130,588.53
合同负债	七、38	1,701,643,856.19	2,226,308,487.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,345,996.92	11,203,582.82
应交税费	七、40	718,160,294.01	816,512,355.60
其他应付款	七、41	58,552,062.16	72,706,066.95
其中：应付利息			
应付股利		104,000.00	90,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	271,028.79	535,379.60

其他流动负债	七、44	214,021,960.87	197,578,578.03
流动负债合计		3,252,226,297.28	3,944,139,559.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、30	12,339,192.33	17,225,942.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,339,192.33	17,225,942.47
负债合计		3,264,565,489.61	3,961,365,501.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	700,506,244.00	700,506,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55		35,341,114.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	229,552,020.10	262,210,905.48
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,729,921,039.27	2,572,599,418.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,659,979,303.37	3,570,657,682.51
少数股东权益		1,271,097.14	2,254,964.42
所有者权益（或股东权益）合计		3,661,250,400.51	3,572,912,646.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,925,815,890.12	7,534,278,148.83

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：卧龙地产集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		214,182,574.68	386,883,362.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	376,233.00	
应收款项融资			
预付款项		4,456,901.00	2,627,115.04
其他应收款	十七、2	1,345,465,106.96	751,010,174.07
其中：应收利息		1,766,666.67	1,833,333.33
应收股利			
存货		1,596,696.43	1,740,782.32
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		7,673,456.74	7,702,204.66
流动资产合计		1,573,750,968.81	1,149,963,638.52
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,151,452,771.25	2,110,752,350.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,343,832.89	18,343,832.89
投资性房地产			
固定资产		2,116,642.31	2,096,816.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		561,862.08	561,862.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		443,103.77	871,732.69

递延所得税资产			
其他非流动资产		500,000,000.00	500,000,000.00
非流动资产合计		2,672,918,212.30	2,632,626,594.17
资产总计		4,246,669,181.11	3,782,590,232.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		836,900.00	383,077.00
预收款项			
合同负债		759,187.20	4,391,072.37
应付职工薪酬		627,303.84	2,857,403.84
应交税费		624,236.28	133,632.19
其他应付款		943,731,388.03	370,121,198.63
其中：应付利息			
应付股利		104,000.00	90,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		946,579,015.35	377,886,384.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		946,579,015.35	377,886,384.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		700,506,244.00	700,506,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		345,064,435.40	374,491,476.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		343,371,318.82	343,371,318.82
未分配利润		1,911,148,167.54	1,986,334,809.50
所有者权益（或股东权益）合计		3,300,090,165.76	3,404,703,848.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,246,669,181.11	3,782,590,232.69

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

合并利润表  
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,719,707,280.90	2,220,819,327.37
其中：营业收入	七、61	1,719,707,280.90	2,220,819,327.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,382,683,974.44	1,780,756,164.56
其中：营业成本	七、61	1,233,186,152.33	1,627,531,123.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	111,252,416.73	129,641,748.32
销售费用	七、63	36,670,076.12	23,526,038.05
管理费用	七、64	22,769,683.75	24,425,235.33
研发费用			
财务费用	七、66	-21,194,354.49	-24,367,981.12
其中：利息费用		616,022.24	473,516.58
利息收入		23,168,975.92	24,613,252.36

加：其他收益	七、67	693,083.92	820,950.27
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,599,702.36	22,148,147.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,127,461.90	12,448,147.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,186,416.93	-7,282,870.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	6,009.94	-2,232.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		339,135,685.75	455,747,157.74
加：营业外收入	七、74	67,102.83	27,807.33
减：营业外支出	七、75	2,648,926.49	53,985.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,553,862.09	455,720,979.22
减：所得税费用	七、76	74,335,203.78	108,410,514.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		262,218,658.31	347,310,464.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		262,218,658.31	347,310,464.57
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）		262,397,557.46	347,419,241.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-178,899.15	-108,777.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		262,397,557.46	347,419,241.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-178,899.15	-108,777.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3746	0.4962
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3746	0.4955

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-3,296,442.83 元，上期被合并方实现的净利润为：-298,483.90 元。

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	10,553,533.79	19,965,612.43
减：营业成本	十七、4	8,229,879.56	5,733,415.04
税金及附加		45,892.39	107,219.30
销售费用			
管理费用		8,689,398.83	5,561,750.93
研发费用			

财务费用		-3,720,163.65	-1,457,244.80
其中：利息费用			
利息收入		3,730,401.39	1,467,564.48
加：其他收益		186,639.41	175,058.99
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	32,394,128.57	179,397,096.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,127,461.90	19,697,096.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,889,294.64	189,592,627.94
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,889,294.64	189,592,627.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,889,294.64	189,592,627.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		29,889,294.64	189,592,627.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,889,294.64	189,592,627.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,396,119,715.20	1,549,780,269.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,214,714.23	9,257,944.06
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	125,745,522.75	130,465,230.93
经营活动现金流入小计		1,545,079,952.18	1,689,503,444.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,531,107,684.87	1,145,265,116.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		27,647,523.29	28,979,527.41
支付的各项税费		408,233,673.61	263,384,187.33
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	340,910,086.80	107,391,613.51
经营活动现金流出小计		2,307,898,968.57	1,545,020,445.09
经营活动产生的现金流量净额		-762,819,016.39	144,482,999.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			543,000,000.00
取得投资收益收到的现金			10,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,738.99	
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		143,738.99	553,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,589,956.85	16,209,934.32
投资支付的现金		29,680,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,269,956.85	16,209,934.32
投资活动产生的现金流量净额		-122,126,217.86	536,840,065.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		32,687,436.02	50,292,796.58
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,687,436.02	50,292,796.58
偿还债务支付的现金		77,063,424.53	92,704,129.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,724,533.74	105,586,781.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78		1,285,758.00
筹资活动现金流出小计		182,787,958.27	199,576,668.93
筹资活动产生的现金流量净额		-150,100,522.25	-149,283,872.35

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		-1,035,045,756.50	532,039,192.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,679,678,003.34	2,069,013,610.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,644,632,246.84	2,601,052,803.30

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,485,444.70	12,025,892.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		272,664,892.03	374,455,781.75
经营活动现金流入小计		280,150,336.73	386,481,673.75
购买商品、接受劳务支付的现金		10,100,446.97	9,261,859.00
支付给职工及为职工支付的现金		9,815,675.22	8,837,097.58
支付的各项税费		121,044.63	1,823,406.16
支付其他与经营活动有关的现金		289,980,905.30	454,461,108.88
经营活动现金流出小计		310,018,072.12	474,383,471.62
经营活动产生的现金流量净额		-29,867,735.39	-87,901,797.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			543,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,333,333.33	160,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,333,333.33	703,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,230.00	8,020.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,047,230.00	8,020.00

投资活动产生的现金流量净额		-37,713,896.67	703,041,980.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,119,155.69	105,142,887.20
支付其他与筹资活动有关的现金			1,285,758.00
筹资活动现金流出小计		105,119,155.69	106,428,645.20
筹资活动产生的现金流量净额		-105,119,155.69	-106,428,645.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		386,883,362.43	37,808,220.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		214,182,574.68	546,519,757.24

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	700,506,244.00				10,301,914.62					260,252,197.22		2,557,727,924.78		3,528,788,280.62	1,450,598.69	3,530,238,879.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并					25,039,200.00					1,958,708.26		14,871,493.63		41,869,401.89	804,365.73	42,673,767.62
其他																
二、本年期初余额	700,506,244.00				35,341,114.62					262,210,905.48		2,572,599,418.41		3,570,657,682.51	2,254,964.42	3,572,912,646.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-35,341,114.62					-32,658,885.38		157,321,620.86		89,321,620.86	-983,867.28	88,337,753.58
（一）综合收益总额												262,397,557.46		262,397,557.46	-178,899.15	262,218,658.31
（二）所有者投入和减少资本																



5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他					32,658,885.38				-32,658,885.38					
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-68,000,000.00							-68,000,000.00	-804,968.13	-68,804,968.13
四、本期末余额	700,506,244.00								229,552,020.10	2,729,921,039.27		3,659,979,303.37	1,271,097.14	3,661,250,400.51

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	700,989,244.00				10,917,835.86	1,545,600.00			219,392,984.74		2,226,795,376.20		3,156,549,840.80	1,390,222.66	3,157,940,063.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					25,039,200.00				1,110,012.17		7,518,611.07		33,667,823.24	926,672.43	34,594,495.67
其他															
二、本年初余额	700,989,244.00				35,957,035.86	1,545,600.00			220,502,996.91		2,234,313,987.27		3,190,217,664.04	2,316,895.09	3,192,534,559.13

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					446,678.76					242,270,855.30		242,717,534.06	-108,777.33	242,608,756.73
（一）综合收益总额										347,419,241.90		347,419,241.90	-108,777.33	347,310,464.57
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配										-105,148,386.60		-105,148,386.60		-105,148,386.60
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-105,148,386.60		-105,148,386.60		-105,148,386.60
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积 转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				446,678.76							446,678.76			446,678.76
四、本期期 末余额	700,989,244.00			36,403,714.62	1,545,600.00			220,502,996.91	2,476,584,842.57		3,432,935,198.10	2,208,117.76		3,435,143,315.86

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,506,244.00				374,491,476.34				343,371,318.82	1,986,334,809.50	3,404,703,848.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,506,244.00				374,491,476.34				343,371,318.82	1,986,334,809.50	3,404,703,848.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-29,427,040.94					-75,186,641.96	-104,613,682.90
（一）综合收益总额										29,889,294.64	29,889,294.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-105,075,936.60	-105,075,936.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-105,075,936.60	-105,075,936.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他					-29,427,040.94					-29,427,040.94
四、本期期末余额	700,506,244.00				345,064,435.40			343,371,318.82	1,911,148,167.54	3,300,090,165.76

项目	2021 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,989,244.00				375,107,397.58	1,545,600.00			302,512,106.34	1,723,750,283.81	3,100,813,431.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,989,244.00				375,107,397.58	1,545,600.00			302,512,106.34	1,723,750,283.81	3,100,813,431.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					446,678.76					84,444,241.34	84,890,920.10
（一）综合收益总额										189,592,627.94	189,592,627.94
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-105,148,386.60	-105,148,386.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-105,148,386.60	-105,148,386.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					446,678.76						446,678.76
四、本期期末余额	700,989,244.00				375,554,076.34	1,545,600.00			302,512,106.34	1,808,194,525.15	3,185,704,351.83

公司负责人：王希全

主管会计工作负责人：赵钢

会计机构负责人：陈群芬

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

卧龙地产集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名黑龙江省牡丹江新材料科技股份有限公司，是经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复（1993）[479]号文批准，由牡丹江水泥集团有限责任公司（以下简称“牡丹江水泥”）、黑龙江省达华经济贸易公司、哈尔滨市建筑材料总公司、黑龙江省交通物资公司及黑龙江省建筑材料总公司共同发起，采用定向募集方式于1993年7月设立的股份有限公司。1999年4月15日在上海证券交易所挂牌上市，所属行业为房地产行业。

截至2022年6月30日止，本公司累计发行股本总数700,506,244股，注册资本为700,506,244.00元。注册地：浙江省绍兴市上虞区经济开发区。本公司的经营范围：许可项目：房地产开发经营；各类工程建设活动；建设工程设计；住宅室内装饰装修(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：工程管理服务；物业管理；建筑材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；建筑装饰材料销售；机械设备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。统一社会信用代码为91330000668325921R。

本公司母公司为浙江卧龙置业投资有限公司，最终母公司为卧龙控股集团有限公司。实际控制人为陈建成。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月9日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2022年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子、孙公司如下：

公司名称	简称
武汉卧龙墨水湖置业有限公司	墨水湖置业
绍兴市卧龙两湖置业有限公司	两湖置业
绍兴市上虞区卧龙天香南园房地产开发有限公司	天香南园
清远市五洲实业投资有限公司	清远五洲
绍兴卧龙物业管理有限公司	卧龙物业
耀江神马实业（武汉）有限公司	耀江神马
上海卧龙资产管理有限公司	卧龙资管
南防集团上海尼福电气有限公司	尼福电气
上海卧龙舜和新材料有限公司	卧龙新材料
绍兴市上虞区卧龙酒店管理有限公司	卧龙酒店
卧龙矿业（上海）有限公司	上海矿业

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

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，本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

#### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交

易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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。

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排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“五、(21)长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

应收款项坏账准备：

①单项金额计提坏账准备的应收款项：

单项金额计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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按信用风险组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	账龄分析法
保证金组合	余额百分比法
无风险组合	其他方法

账龄分析法：本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

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）	0.00	0.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

余额百分比法：采用余额百分比法计提坏账准备如下：

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

其他方法：如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**15. 存货**

适用 不适用

**1、存货的分类和成本**

存货分类为：开发成本、开发产品、拟开发土地、出租开发产品、库存商品、低值易耗品等等。

**2、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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**

采用永续盘存制。

**5、低值易耗品、开发用地和公共配套设施费的核算方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 开发用土地的核算方法

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

(3) 开发用土地的核算方法

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

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10 金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

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

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.38%
通用及办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67%
运输工具	年限平均法	4-8	5.00%	11.88-25.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

### 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实际利率计算确定。

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

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 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。

(2) 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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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，本期末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

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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。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收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额

首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

#### 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

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按不超过 5 年的期限平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### 1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### (1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### (2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### 3、重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负

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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

##### 2、收入确认的具体原则

###### (1) 房地产销售收入

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

###### (2) 销售商品收入

当商品交付客户时，客户取得商品的控制权，本公司获得收取货款权力后确认收入的实现。

###### (3) 物业出租收入

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

###### (4) 物业管理收入

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

#### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、本公司做为承租人

### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

### (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产

为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、(10) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 1、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 2、回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，如注销回购的股份，则按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### 3、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### 4、套期会计

##### (1) 套期保值的分类

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

##### (2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套

期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

(3) 套期会计处理方法

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%、1.5%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	超率累进税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	2.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25
墨水湖置业	25
两湖置业	25
天香南园	25
清远五洲	25
卧龙物业	2.5
耀江神马	25
卧龙资管	25
尼福电气	25
卧龙新材料	25
卧龙酒店	25
上海矿业	25

### 2. 税收优惠

适用 不适用

公司根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），绍兴卧龙物业管理有限公司属于符合条件的小微企业。2021年4月1日起执行，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本报告期，卧龙物业实际执行的所得税税率为2.5%。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,946.66	20,762.78
银行存款	1,644,582,092.14	2,679,644,795.28
其他货币资金	67,818,719.60	10,953,939.13
合计	1,712,422,758.40	2,690,619,497.19
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金及受限存单	67,790,511.56	10,941,493.85
合计	67,790,511.56	10,941,493.85

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	26,047,990.37
1 至 2 年	775,507.37
2 至 3 年	790,444.00
3 至 4 年	145,766.74
5 年以上	25,087,306.73
合计	52,847,015.21

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,087,306.73	47.47	25,087,306.73	100.00		25,087,306.73	88.12	25,087,306.73	100.00	
其中：										
客户	25,087,306.73	47.47	25,087,306.73	100.00		25,087,306.73	88.12	25,087,306.73	100.00	
按组合计提坏账准备	27,759,708.48	52.53	310,016.57	1.12	27,449,691.91	3,383,617.16	11.88	414,519.94	12.25	2,969,097.22
其中：										
账龄分析组合	27,759,708.48	52.53	310,016.57	1.12	27,449,691.91	3,383,617.16	11.88	414,519.94	12.25	2,969,097.22
合计	52,847,015.21	/	25,397,323.30	/	27,449,691.91	28,470,923.89	/	25,501,826.67	/	2,969,097.22

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄分析组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	27,759,708.48	310,016.57	1.12
合计	27,759,708.48	310,016.57	1.12

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,087,306.73					25,087,306.73
按组合计提坏账准备的应收账款	414,519.94	-85,003.37		19,500.00		310,016.57
合计	25,501,826.67	-85,003.37		19,500.00		25,397,323.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,500.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
客户一	23,784,730.97	45.01	23,784,730.97
客户二	14,488,666.16	27.42	
客户三	11,154,152.15	21.11	
客户四	1,302,575.76	2.46	1,302,575.76
客户五	936,210.74	1.77	310,016.57
合计	51,666,335.78	97.77	25,397,323.30

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、应收款项融资**

适用 不适用

**7、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	187,450,458.88	99.93	18,739,117.25	96.40
1 至 2 年	119,859.29	0.06	699,479.54	3.60
2 至 3 年	13,280.00	0.01		
合计	187,583,598.17	100.00	19,438,596.79	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户一	70,886,327.80	37.79
客户二	40,380,301.99	21.53
客户三	39,986,824.25	21.32
客户四	16,729,826.37	8.92
客户五	6,211,399.13	3.31
合计	174,194,679.54	92.86

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	160,027,327.06	31,914,817.79
合计	160,027,327.06	31,914,817.79

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	150,317,381.33
1至2年	6,513,838.37
2至3年	3,182,545.63
3年以上	
3至4年	2,024,375.36
4至5年	3,219,143.94
5年以上	12,478,045.60
合计	177,735,330.23

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	153,975,321.37	26,236,469.14
往来款	15,256,932.53	9,296,111.74
代扣代缴	2,459,163.75	2,413,486.27
员工借款	76,863.00	112,400.00
其他	5,967,049.58	10,292,933.51
合计	177,735,330.23	48,351,400.66

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	9,687,652.87		6,748,930.00	16,436,582.87
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,278,920.30			1,278,920.30
本期转回	7,500.00			7,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	10,959,073.17		6,748,930.00	17,708,003.17

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,748,930.00					6,748,930.00
按组合计提坏账准备	9,687,652.87	1,278,920.30	7,500.00			10,959,073.17
合计	16,436,582.87	1,278,920.30	7,500.00			17,708,003.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	押金及保证金	127,200,000.00	1 年以内	71.57	
客户二	押金及保证金	15,984,985.36	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年	8.99	2,667,530.15
客户三	往来款	6,748,930.00	5 年以上	3.80	6,748,930.00
客户四	其他	4,157,211.40	1 年以内	2.34	

客户五	押金及保证金	3,720,555.04	1 年以内	2.09	
合计	/	157,811,681.80	/	88.79	9,416,460.15

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	2,555,522,957.38		2,555,522,957.38	2,554,575,322.61		2,554,575,322.61
开发产品	523,933,277.20		523,933,277.20	655,710,167.95		655,710,167.95
拟开发土地	162,475,826.11		162,475,826.11	162,475,826.11		162,475,826.11
出租开发产品	54,743,993.79		54,743,993.79	55,410,471.19		55,410,471.19
库存商品	135,588,396.27		135,588,396.27	60,026,792.10		60,026,792.10
合计	3,432,264,450.75		3,432,264,450.75	3,488,198,579.96		3,488,198,579.96

其中：

## (1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额（万元）	期末余额	上年年末余额
清远博仕苑	规划期			2,617,465.54	4,127,714.27
清远博学苑	2020年1月	2022年9月	68,000.00	393,932,762.51	558,074,714.06
清远博睿苑	2021年12月	2025年3月	127,000.00	147,712,586.86	117,713,656.08
上虞万诚府	2020年4月	2022年12月	111,000.00	930,440,492.90	783,620,099.89
武汉万诚府	2021年6月	2023年9月	148,000.00	1,080,819,649.57	1,091,039,138.31
合计				2,555,522,957.38	2,554,575,322.61

## (2) 开发产品

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
天香南园（华庭商铺）	2007年至2013年	12,844,019.81		65,036.96	12,778,982.85
天香南园一期	2018年	9,880,210.64		3,281,864.81	6,598,345.83
天香南园二期	2019年	3,209,844.62		1,718,397.41	1,491,447.21
天香南园三期	2020年	17,314,583.53		754,939.21	16,559,644.32

武汉丽景湾一期	2005 年	7,668,475.55		179,368.55	7,489,107.00
武汉丽景湾二期	2009 年	560,114.12		138,557.00	421,557.12
武汉丽景湾四期	2012 年	192,020.75		64,006.92	128,013.83
武汉丽景湾六期	2014 年	272,522.86		109,009.14	163,513.72
武汉东方郡	2020 年至 2021 年	172,718,797.34		111,562,766.27	61,156,031.07
墨水湖边	2014 年至 2018 年	104,880,525.05		2,957,373.74	101,923,151.31
五洲世纪城一期	2012 年	8,148,289.57		66,714.86	8,081,574.71
五洲世纪城二期	2015 年	49,926,770.47		3,862,933.85	46,063,836.62
清远万商豪苑一期	2018 年	172,402,141.27			172,402,141.27
清远万商豪苑二期	2018 年	31,037,879.08		542,784.05	30,495,095.03
清远博文苑	2020 年	39,096,472.15		4,151,441.54	34,945,030.61
清远博学苑	2022 年		322,509,652.98	319,058,053.63	3,451,599.35
上虞东方郡	2021 年	25,557,501.14		5,773,295.79	19,784,205.35
合计		655,710,167.95	322,509,652.98	454,286,543.73	523,933,277.20

## (3) 拟开发土地

项目名称	土地面积（平方米）	拟开发建筑面积（平方米）	预计开工时间	期末余额	上年年末余额
清远未开发地块	91,393.94	169,801.84	2022 年及以后	162,475,826.11	162,475,826.11
合计				162,475,826.11	162,475,826.11

## (4) 出租开发产品

出租项目名称	竣工时间	期初余额		本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额	
		原值	累计摊销				原值	累计摊销
清远义乌商贸城	2009 年	43,719,962.49	6,974,400.72		436,849.35		43,719,962.49	7,411,250.07
天香南园（华庭商铺）	2013 年	20,627,321.46	1,962,412.04	558,012.40	130,970.48	656,669.97	20,528,663.89	2,093,382.52
合计		64,347,283.95	8,936,812.76	558,012.40	567,819.83	656,669.97	64,248,626.38	9,504,632.59

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

√适用 □不适用

存货项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			本期销售转出	其他减少		
天香南园(华庭商铺)	4,197,230.30		116,246.32		4,080,983.98	
五洲世纪城	3,574,520.07		324,486.25		3,250,033.82	
耀江神马	357,224.07		22,185.50		335,038.57	
墨水湖边	6,061,619.29		407,911.03		5,653,708.26	
天香南园	1,775,468.52		108,156.36		1,667,312.16	
合计	15,966,062.25		978,985.46		14,987,076.79	

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	138,656,068.23	125,446,167.72
土地增值税	51,330,149.13	42,478,006.32
企业所得税	120,809,207.77	88,723,056.20
城建税	5,162,296.28	4,796,884.92
合同取得成本	18,792,397.58	31,817,948.76
教育费附加	2,846,556.73	2,641,426.00
预缴其他税金	2,049,926.66	2,103,357.02
其他	7,655,350.66	7,699,294.76
合计	347,301,953.04	305,706,141.70

其他说明：

与合同取得成本有关的资产相关的信息如下：

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出	31,817,948.76	10,218,096.32	23,243,647.50			18,792,397.58	按合同结转
合计	31,817,948.76	10,218,096.32	23,243,647.50			18,792,397.58	

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								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											
君海网络	812,108,660.25			2,127,461.90						814,236,122.15	9,672,345.65
小计	812,108,660.25			2,127,461.90						814,236,122.15	9,672,345.65
合计	812,108,660.25			2,127,461.90						814,236,122.15	9,672,345.65

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	73,040,009.36	43,360,009.36
合计	73,040,009.36	43,360,009.36

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	45,866,000.00	45,866,000.00
二、本期变动		
加：外购		
减：处置		
公允价值变动		
三、期末余额	45,866,000.00	45,866,000.00

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,266,322.09	3,495,501.64
固定资产清理		
合计	3,266,322.09	3,495,501.64

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1.期初余额	1,309,735.23	5,667,631.85	15,289,174.56	22,266,541.64
2.本期增加金额		74,059.42	131,738.99	205,798.41
(1) 购置		74,059.42	131,738.99	205,798.41
3.本期减少金额			301,108.36	301,108.36
(1) 处置或报废			301,108.36	301,108.36
4.期末余额	1,309,735.23	5,741,691.27	15,119,805.19	22,171,231.69
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	301,949.72	5,175,747.52	13,293,342.76	18,771,040.00
2.本期增加金额	15,097.48	107,751.69	175,780.27	298,629.44
(1) 计提	15,097.48	107,751.69	175,780.27	298,629.44
3.本期减少金额			164,759.84	164,759.84
(1) 处置或报废			164,759.84	164,759.84
4.期末余额	317,047.20	5,283,499.21	13,304,363.19	18,904,909.60
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	992,688.03	458,192.06	1,815,442.00	3,266,322.09
2.期初账面价值	1,007,785.51	491,884.33	1,995,831.80	3,495,501.64

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
天香西园单身公寓	992,688.03
合计	992,688.03

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、 在建工程****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	95,538,543.30	68,755,215.97
工程物资		
合计	95,538,543.30	68,755,215.97

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尼福电气项目	95,538,543.30		95,538,543.30	68,755,215.97		68,755,215.97
合计	95,538,543.30		95,538,543.30	68,755,215.97		68,755,215.97

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
尼福电气项目	363,000,000.00	68,755,215.97	26,783,327.33			95,538,543.30	26.32	26.32%				
合计	363,000,000.00	68,755,215.97	26,783,327.33			95,538,543.30	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,049,054.27	1,049,054.27
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,049,054.27	1,049,054.27
二、累计折旧		
1.期初余额	524,527.08	524,527.08
2.本期增加金额	262,263.54	262,263.54
(1)计提	262,263.54	262,263.54
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	786,790.62	786,790.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	262,263.65	262,263.65
2.期初账面价值	524,527.19	524,527.19

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	3,773,277.00	561,862.08	513,500.00	4,848,639.08
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,773,277.00	561,862.08	513,500.00	4,848,639.08
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	1,433,844.26			1,433,844.26
2.本期增加金额	37,732.80			37,732.80
(1)计提	37,732.80			37,732.80
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,471,577.06			1,471,577.06
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	2,301,699.94	561,862.08	513,500.00	3,377,062.02
2.期初账面价值	2,339,432.74	561,862.08	513,500.00	3,414,794.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
培训费	871,732.69		428,628.92		443,103.77
合计	871,732.69		428,628.92		443,103.77

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,044,393.20	10,464,180.68	40,856,476.27	10,211,939.31
内部交易未实现利润	49,090,015.08	12,272,503.77	27,474,374.17	6,823,036.95
合计	91,134,408.28	22,736,684.45	68,330,850.44	17,034,976.26

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按公允价值调整非同一控制子公司存货价值	25,885,174.77	6,471,293.69	32,914,011.20	8,228,502.78
根据公允价值变动调整投资性房地产	4,171,810.00	1,042,952.50	4,171,810.00	1,042,952.50
为取得合同发生的销售佣金	18,775,745.33	4,824,946.14	31,817,948.76	7,954,487.19
合计	48,832,730.10	12,339,192.33	68,903,769.96	17,225,942.47

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,736,684.45		17,034,976.26
递延所得税负债		12,339,192.33		17,225,942.47

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,060,933.27	1,187,993.65
可抵扣亏损	167,877,487.11	185,786,383.20
合计	168,938,420.38	186,974,376.85

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	2,549,554.96	2,549,554.96	
2023年	104,917,320.42	122,956,206.11	
2024年	20,004,597.12	20,004,597.12	
2025年	776,622.03	682,260.44	
2026年	39,629,392.58	39,593,764.57	
合计	167,877,487.11	185,786,383.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用证押汇		44,430,057.89
合计		44,430,057.89

短期借款分类的说明：  
无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	307,042,000.69	296,805,036.37
1-2 年（含 2 年）	167,764,432.58	132,970,933.84
2-3 年（含 3 年）	1,959,004.38	57,732,691.48
3 年以上	66,809,736.74	84,225,801.05
合计	543,575,174.39	571,734,462.74

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	18,800,000.00	工程未完成决算
供应商二	8,510,687.01	工程未完成决算

供应商三	2,175,148.12	工程未完成决算
供应商四	1,699,700.00	工程未完成决算
供应商五	1,144,387.00	工程未完成决算
合计	32,329,922.13	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,355,301.51	2,829,498.45
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）	31,574.15	31,574.15
3 年以上	269,048.29	269,515.93
合计	10,655,923.95	3,130,588.53

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

按项目列示预收账款：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额
预收租金	43,708.12	167,411.45
天香南园	10,304,659.00	2,662,087.00
货款	307,556.83	301,090.08
合计	10,655,923.95	3,130,588.53

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房款	1,668,360,350.15	2,203,573,318.56
预收货款	33,283,506.04	22,735,168.71
合计	1,701,643,856.19	2,226,308,487.27

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## (1) 预收房款按开发项目列示合同负债

项目名称	期末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例
上虞东方郡	5,035,801.82	6,778,046.77	已竣工	
上虞万诚府	1,167,242,763.68	1,105,745,406.25	2022年12月	99.31%
武汉东方郡	6,765,711.01	183,073,308.25	已竣工	
墨水湖边	39,483,623.83	23,022,424.26	已竣工	
五洲世纪城一期	6,664,920.00	769,350.46	已竣工	
五洲世纪城二期		1,876,146.79	已竣工	
清远万商豪苑二期	1,234,568.00	22,935.78	已竣工	
清远博文苑	7,735,148.00	9,174,564.22	已竣工	
清远博学苑	434,197,813.81	873,111,135.78	2022年9月	86.50%
合计	1,668,360,350.15	2,203,573,318.56		

## (2) 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上虞东方郡	5,035,801.82	尚未交房
上虞万诚府	572,084,393.34	尚未交房
墨水湖边	18,894,986.25	尚未交房
清远博文苑	5,485,248.00	尚未交房
清远博学苑	13,006,759.81	尚未交房
合计	614,507,189.22	

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,943,511.64	20,828,033.25	26,758,257.70	5,013,287.19
二、离职后福利-设定提存计划	260,071.18	905,005.98	917,867.43	247,209.73
三、辞退福利		108,250.00	22,750.00	85,500.00
合计	11,203,582.82	21,841,289.23	27,698,875.13	5,345,996.92

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,790,545.50	18,890,648.74	24,792,958.72	4,888,235.52
二、职工福利费	17,950.00	699,706.53	717,656.53	

三、社会保险费	123,116.14	535,885.90	544,950.37	114,051.67
其中：医疗保险费	100,492.00	524,788.12	533,563.44	91,716.68
工伤保险费	13,126.69	8,492.42	8,681.91	12,937.20
生育保险费	9,497.45	2,605.36	2,705.02	9,397.79
四、住房公积金	11,900.00	673,477.10	674,377.10	11,000.00
五、工会经费和职工教育经费		28,314.98	28,314.98	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,943,511.64	20,828,033.25	26,758,257.70	5,013,287.19

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	251,658.62	879,058.88	891,396.94	239,320.56
2、失业保险费	8,412.56	25,947.10	26,470.49	7,889.17
3、企业年金缴费				
合计	260,071.18	905,005.98	917,867.43	247,209.73

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	607,288,736.54	668,762,007.01
企业所得税	58,510,133.67	134,268,972.65
增值税	41,540,500.77	9,470,099.56
城市维护建设税	5,253,853.32	1,355,689.26
教育费附加	2,248,670.91	579,293.88
地方教育费附加	2,223,966.49	1,107,421.32
土地使用税	49,801.08	258,226.52
房产税	44,500.94	139,854.33
营业税	329,406.81	329,406.81
个人所得税	659,888.65	200,880.63
印花税	10,219.77	39,888.57
水利建设费	615.06	615.06
合计	718,160,294.01	816,512,355.60

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	104,000.00	90,500.00
其他应付款	58,448,062.16	72,615,566.95
合计	58,552,062.16	72,706,066.95

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	104,000.00	90,500.00
合计	104,000.00	90,500.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	38,900,743.59	55,964,773.44
押金	7,017,779.95	5,045,898.52
往来款	5,760,199.96	4,498,193.09
代收代付	470,975.21	940,685.71
其他	6,298,363.45	6,166,016.19
合计	58,448,062.16	72,615,566.95

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	5,000,000.00	未结算
供应商二	2,755,093.00	未结算

供应商三	1,500,000.00	未结算
合计	9,255,093.00	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	271,028.79	535,379.60
合计	271,028.79	535,379.60

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	214,021,960.87	197,578,578.03
合计	214,021,960.87	197,578,578.03

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**52、 其他非流动负债**

适用 不适用

**53、 股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	35,341,114.62		35,341,114.62	
合计	35,341,114.62		35,341,114.62	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动为同一控制下合并卧龙矿业（上海）有限公司引起的变动。

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用**59、盈余公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,210,905.48		32,658,885.38	229,552,020.10
合计	262,210,905.48		32,658,885.38	229,552,020.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积变动为同一控制下合并卧龙矿业（上海）有限公司，资本公积不够冲减部分调整盈余公积。

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,557,727,924.78	2,226,795,376.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	14,871,493.63	7,518,611.07
调整后期初未分配利润	2,572,599,418.41	2,234,313,987.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	262,397,557.46	485,141,726.31
减：提取法定盈余公积		41,707,908.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	105,075,936.60	105,148,386.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,729,921,039.27	2,572,599,418.41

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 14,871,493.63 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,717,700,465.32	1,232,802,576.38	2,215,214,180.48	1,626,518,198.33
其他业务	2,006,815.58	383,575.95	5,605,146.89	1,012,925.65
合计	1,719,707,280.90	1,233,186,152.33	2,220,819,327.37	1,627,531,123.98

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,668,360,350.15 元，预计将于 2022 年至 2023 年期间确认收入。

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,513,576.25	4,630,098.91
教育费附加	1,948,648.73	1,986,143.72
房产税	385,452.07	978,847.15
土地使用税	99,237.36	91,131.56
土地增值税	102,262,041.01	119,876,321.05
地方教育费附加	1,296,129.32	1,324,457.60
其他	747,331.99	754,748.33
合计	111,252,416.73	129,641,748.32

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	1,603,102.48	2,326,022.87
策划费	741,185.41	1,310,715.48
工资及福利费	5,517,508.33	8,324,815.47
代理费	23,243,647.50	7,965,209.50
运杂费	2,961,689.21	1,077,636.16
差旅费	85,719.96	264,401.71
其他	2,517,223.23	2,257,236.86
合计	36,670,076.12	23,526,038.05

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	11,245,969.63	10,703,734.73
招待费	2,594,534.57	3,326,651.12

差旅费	501,937.10	1,224,939.89
统筹及养老金	1,084,906.38	1,082,271.41
房租费	423,644.70	697,726.63
办公费	749,099.99	600,978.96
车辆费用	189,268.75	179,306.95
中介机构费用	2,032,709.41	2,171,150.25
折旧及摊销	1,029,650.51	1,900,414.04
保安服务费	649,822.01	2,999,486.71
股份支付费用		-2,392,462.90
其他	2,268,140.70	1,931,037.54
合计	22,769,683.75	24,425,235.33

其他说明：

无

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	616,022.24	473,516.58
其中：租赁负债利息费用	10,644.19	
减：利息收入	-23,168,975.92	-24,613,252.36
汇兑损益	1,261,909.22	-412,680.00
其他	96,689.97	184,434.66
合计	-21,194,354.49	-24,367,981.12

其他说明：

无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
镇级财政扶持款	420,000.00	620,000.00
加计抵减	93,115.21	180,482.98
代扣个人所得税手续费收入	123,141.13	2,179.54
其他	56,827.58	18,287.75
合计	693,083.92	820,950.27

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,127,461.90	11,748,791.86
处置长期股权投资产生的投资收益		699,355.73
处置交易性金融资产取得的投资收益		9,700,000.00
其他	472,240.46	
合计	2,599,702.36	22,148,147.59

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	85,003.37	-7,271,663.34
其他应收款坏账损失	-1,271,420.30	-11,207.13
合计	-1,186,416.93	-7,282,870.47

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	6,009.94	-2,232.46
合计	6,009.94	-2,232.46

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	220.00	200.00	220.00
其他	66,882.83	27,607.33	66,882.83
合计	67,102.83	27,807.33	67,102.83

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,648,926.49	53,985.85	2,648,926.49
合计	2,648,926.49	53,985.85	2,648,926.49

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,942,997.07	108,188,139.13
递延所得税费用	-9,607,793.29	222,375.52
合计	74,335,203.78	108,410,514.65

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	336,553,862.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,138,465.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	-936,064.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,220,708.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,990,728.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	344,239.23
所得税费用	74,335,203.78

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	23,168,975.92	23,879,344.58
押金及保证金	37,825,200.00	51,814,575.71
往来款项	1,853,292.28	40,648,004.01
其他	62,898,054.55	14,123,306.63
合计	125,745,522.75	130,465,230.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	9,377,170.65	11,873,231.76
付现销售费用	20,547,079.98	22,850,484.34
往来款项	2,546,861.22	21,332,246.84
押金及保证金	183,301,165.06	35,806,375.67
其他	125,137,809.89	15,529,274.90
合计	340,910,086.80	107,391,613.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票		1,285,758.00
合计		1,285,758.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	262,218,658.31	347,310,464.57
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,186,416.93	7,282,870.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,629.44	638,821.12
使用权资产摊销	262,263.54	
无形资产摊销	37,732.80	128,641.92
长期待摊费用摊销	428,628.92	900,704.19
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）	38,176.73	2,232.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	605,378.05	443,894.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,599,702.36	-22,148,147.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,701,708.19	2,395,108.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,886,750.14	510,620.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	55,934,129.21	638,531,407.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,416,689,762.54	-41,322,584.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	346,048,892.91	-790,191,033.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-762,819,016.39	144,482,999.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,644,632,246.84	2,601,052,803.30
减：现金的期初余额	2,679,678,003.34	2,069,013,610.39
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	-1,035,045,756.50	532,039,192.91

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	68,000,000.00
其中：上海矿业	68,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	68,000,000.00

其他说明：

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,644,632,246.84	2,679,678,003.34
其中：库存现金	21,946.66	20,762.78
可随时用于支付的银行存款	1,644,582,092.14	2,679,644,795.28
可随时用于支付的其他货币资金	28,208.04	12,445.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,644,632,246.84	2,679,678,003.34
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		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,790,511.56	信用证保证金及受限存单
合计	67,790,511.56	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	10,951,076.88
其中：美元	1,631,682.97	6.7114	10,950,877.08
港币	199.80	0.8552	170.87
应收账款	-	-	493,615.08
其中：美元	73,548.75	6.7114	493,615.08
应付账款	-	-	10,950,849.30
其中：美元	1,631,678.83	6.7114	10,950,849.30

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
镇级财政扶持款	420,000.00	其他收益	420,000.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
卧龙矿业（上海）有限公司	100%	合并前后均受卧龙控股控制且该控制并非暂时性的	2022年2月	控制权转移	82,226,566.81	-3,296,442.83	246,232,537.60	-298,483.90

其他说明：

无

**(2). 合并成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	卧龙矿业（上海）有限公司
—现金	68,000,000.00

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	卧龙矿业（上海）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	471,665,023.66	157,385,452.29
货币资金	160,238,757.63	73,580,221.57
应收款项		956,070.79
预付账款	220,103,716.29	14,215,992.53
其他应收款	6,263,813.55	6,487,657.41
存货	82,083,579.90	59,047,739.25
固定资产	554,307.87	589,501.14
无形资产	513,500.00	513,500.00
使用权资产	437,106.01	524,527.19
递延所得税资产	1,470,242.41	1,470,242.41
负债：	432,287,698.87	114,711,684.67
借款	77,368,585.67	44,430,057.89
应付款项	11,212,169.18	36,972,446.44
合同负债	36,551,752.48	22,735,168.71
预收账款	305,508.67	301,090.08
应交税费	55,414.74	2,759,693.72
其他应付款	305,876,220.67	6,967,220.64
一年内到期的非流动负债	447,994.42	535,379.60
其他流动负债	470,053.04	10,627.59
净资产	39,377,324.79	42,673,767.62
减：少数股东权益	804,365.73	804,365.73
取得的净资产	38,572,959.06	41,869,401.89

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
墨水湖置业*1	武汉	武汉	房地产开发经营	100		设立
两湖置业*2	绍兴	绍兴	房地产开发经营	100		设立
天香南园*3	上虞	上虞	房地产开发经营	100		设立
清远五洲*4	清远	清远	房地产开发经营	100		非同一控制下企业合并
卧龙物业*5	上虞	上虞	物业管理	70		同一控制下企业合并
耀江神马*6	武汉	武汉	房地产开发经营	100		非同一控制下企业合并
卧龙资管*7	上海	上海	资产管理	100		设立
尼福电气*8	上海	上海	电气技术开发		100	同一控制下企业合并
卧龙新材料*9	上海	上海	制造业	100		设立
卧龙酒店*10	上虞	上虞	住宿业	100		设立
上海矿业*11	上海	上海	贸易	100		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

\*1 墨水湖置业成立于 2010 年 4 月 27 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 25,000 万元，本公司出资 25,000 万元，持股 100%。

\*2 两湖置业成立于 2011 年 8 月 17 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 5,000 万元，本公司出资 5,000 万元，持股 100%。

\*3 天香南园成立于 2011 年 9 月 26 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 5,000 万元，本公司出资 5,000 万元，持股 100%。

\*4 清远五洲成立于 2005 年 9 月 19 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 13,000 万元，本公司出资 13,000 万元，持股 100%。

\*5 卧龙物业成立于 2002 年 9 月 29 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 300 万元，本公司出资 210 万元，持股 70%。

\*6 耀江神马成立于 1996 年 12 月 25 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 4,953.00 万元，本公司出资 4,953.00 万元，持股 100%。

\*7 卧龙资管成立于 2017 年 6 月 27 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 10,000 万元，本公司已出资 5,000 万元，未到位注册资本 5,000 万元，持股 100%。

\*8 尼福电气成立于 2001 年 12 月 28 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 10,00 万元，本公司已出资 500 万元，持股 100%。

\*9 卧龙新材料成立于 2021 年 4 月 29 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司尚未出资，持股 100%。

\*10 卧龙酒店成立于 2021 年 3 月 2 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司尚未出资，持股 100%。

\*11 上海矿业成立于 2006 年 11 月 3 日，截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为人民币 2,500 万元，本公司已出资 2,500 万元，持股 100%。

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
君海网络	广州市	广州市	网络游戏	46		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	君海网络	君海网络
流动资产	311,011,661.72	293,539,802.16
非流动资产	135,885,022.14	147,304,167.33
资产合计	446,896,683.86	440,843,969.49
流动负债	166,351,558.78	197,212,313.01
非流动负债	13,666,666.67	322,466.51
负债合计	180,018,225.45	197,534,779.52
少数股东权益	10,453,481.74	10,416,025.70
归属于母公司股东权益	256,424,976.67	232,893,164.27
按持股比例计算的净资产份额	117,955,489.27	107,130,855.56
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	814,236,122.15	812,108,660.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	383,031,778.24	440,261,993.38
净利润	2,977,521.75	24,832,790.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,977,521.75	24,832,790.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

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

**1、信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 500,000,000.00 元。

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

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

## 2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	99,094,296.46	207,970,679.23	167,764,432.58	1,959,004.38	66,786,761.74	543,575,174.39
应付股利	104,000.00					104,000.00
其他应付款	12,371,957.91	19,739,984.60	15,134,386.51	1,728,791.41	9,472,941.73	58,448,062.16
一年内到期的非流动负债		271,028.79				271,028.79
合计	111,570,254.37	227,981,692.62	182,898,819.09	3,687,795.79	76,259,703.47	602,398,265.34

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	56,353,038.10	240,451,998.27	132,970,933.84	57,732,691.48	84,225,801.05	571,734,462.74
应付股利	90,500.00					90,500.00
其他应付款	21,143,748.01	5,083,386.41	34,158,595.11	2,486,083.12	9,743,754.30	72,615,566.95
一年内到期的非流动负债		535,379.60				535,379.60
合计	77,587,286.11	246,070,764.28	167,129,528.95	60,218,774.60	93,969,555.35	644,975,909.29

## 3、市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司面临利率风险较小。

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额较小。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 其他非流动金融资产			73,040,009.36	73,040,009.36
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			73,040,009.36	73,040,009.36
(1) 权益工具投资			73,040,009.36	73,040,009.36
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产			45,866,000.00	45,866,000.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			45,866,000.00	45,866,000.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			118,906,009.36	118,906,009.36
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陈建成

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“在其他主体中的权益”。

## 3、本企业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

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卧龙电气驱动集团股份有限公司（卧龙电驱）	其他
浙江龙信股权投资管理有限公司（浙江龙信）	其他
王希全	其他
郭晓雄	其他
秦铭	其他
王海龙	其他
赵钢	其他
姚建芳	其他
陈林林	其他
杜兴强	其他
何圣东	其他
杜秋龙	其他
孙慧芳	其他
陈群芬	其他
陈嫣妮	其他
马亚军	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
卧龙电驱	物业服务	3,531,105.30	2,830,122.66
卧龙电驱	咨询服务	250,000.00	250,000.00
卧龙电驱	贸易服务	101,537.91	2,428,840.49
卧龙控股	物业服务	358,861.42	347,230.68
卧龙控股	贸易服务	28,031.15	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
卧龙电驱	住宅	73,333.00	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
卧龙电驱	办公楼	250,000.00	250,000.00								

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卧龙控股	100,000,000.00	2022-3-25	2023-3-17	否
卧龙控股	100,000,000.00	2022-4-13	2023-4-11	否
卧龙控股	300,000,000.00	2021-1-4	2023-1-3	否
卧龙控股	100,000,000.00	2021-2-26	2022-2-18	是
卧龙控股	100,000,000.00	2020-4-10	2022-4-10	是

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司为卧龙控股提供的每笔担保事项，卧龙控股都为本公司提供相应的反担保。

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	339.46	314.08

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	卧龙电驱	205,508.71		1,006,400.31	
	卧龙控股	244.28		145,545.87	

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债			
	卧龙电驱	117,100,917.43	55,045,871.56
其他流动负债			
	卧龙电驱	10,539,082.57	4,954,128.44
其他应付款			
	卧龙控股	2,279,124.82	1,013,437.26
	卧龙电驱		2,984.52

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
 本期未计入本公司资产负债表的承诺事项如下：

单位：万元 币种：人民币

内容	涉及金额	影响	性质
应付工程款	80,132.82	按工程进度结算	已签订尚未履行的合同款
合计	80,132.82		

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日止,本公司为购买商品房业主的按揭贷款提供担保的余额为 249,433.80 万元,担保金额为贷款本金、利息(包括罚息)及银行为实现债权而发生的相关费用,担保金额随着借款人逐期还款而相应递减。担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起,至本公司为业主办妥所购住房的《房屋所有权证》并办妥房屋抵押登记、将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交银行保管之日止。根据行业惯例此项担保是必须的,本公司历年没有发生由于担保连带责任而发生损失的情形,因此该项担保对本公司的财务状况无重大影响。

本公司为关联方提供的担保详见本附注“十二、(5)关联交易情况”。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

√适用 □不适用

**(一) 租赁**

## 经营租赁租出

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
清远义乌商贸城 B 座 4 楼	45,866,000.00	45,866,000.00
清远义乌商贸城 A 座商铺	36,308,712.42	36,745,561.77
天香南园（华庭商铺）	18,435,281.37	18,664,909.42
合计	100,609,993.79	101,276,471.19

**(二) 股票质押情况**

截至 2022 年 6 月 30 日止，卧龙置业累计质押本公司无限售流通股 30,000,000 股用于提供借款保证，质押的股份占公司总股本的 4.28%，占卧龙置业持有本公司股份的 9.55%。

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	376,233.00
合计	376,233.00

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	376,233.00	100.00			376,233.00					
其中：										
无风险组合	376,233.00	100.00			376,233.00					
合计	376,233.00	/		/	376,233.00		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：无风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	376,233.00		
合计	376,233.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
耀江神马	302,900.00	80.51	
卧龙电驱	73,333.00	19.49	
合计	376,233.00	100.00	

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,766,666.67	1,833,333.33
应收股利		
其他应收款	1,343,698,440.29	749,176,840.74
合计	1,345,465,106.96	751,010,174.07

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,766,666.67	1,833,333.33
合计	1,766,666.67	1,833,333.33

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	657,909,666.85
1 至 2 年	685,767,773.44
2 至 3 年	30,000.00
5 年以上	774,657.94
合计	1,344,482,098.23

**(2). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方	1,216,287,276.71	749,005,245.46
土拍保证金	127,200,000.00	
其他	994,821.52	955,253.22
合计	1,344,482,098.23	749,960,498.68

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发)	整个存续期预期信用损失(已)	

		生信用减值)	发生信用减值)	
2022年1月1日余额	783,657.94			783,657.94
2022年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	783,657.94			783,657.94

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	783,657.94					783,657.94
合计	783,657.94					783,657.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
耀江神马	内部往来款	704,361,292.33	1年以内/1-2年	52.39	
上海矿业	内部往来款	370,023,474.28	1年以内	27.52	
卧龙资管	内部往来款	141,880,000.00	1年以内/1-2年	10.55	
绍兴市土地矿产交易中心	土拍保证金	127,200,000.00	1年以内	9.46	
客户一	其他	626,500.00	5年以上	0.05	626,500.00
合计	/	1,344,091,266.61	/	99.97	626,500.00

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,448,367,206.52		1,448,367,206.52	1,409,794,247.46		1,409,794,247.46
对联营、合营企业投资	712,757,910.38	9,672,345.65	703,085,564.73	710,630,448.48	9,672,345.65	700,958,102.83
合计	2,161,125,116.90	9,672,345.65	2,151,452,771.25	2,120,424,695.94	9,672,345.65	2,110,752,350.29

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
卧龙物业	2,100,000.00			2,100,000.00		
清远五洲	353,391,181.00			353,391,181.00		
耀江神马	552,596,816.46			552,596,816.46		
墨水湖置业	351,706,250.00			351,706,250.00		
两湖置业	50,000,000.00			50,000,000.00		
天香南园	50,000,000.00			50,000,000.00		
卧龙资管	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海矿业		38,572,959.06		38,572,959.06		
合计	1,409,794,247.46	38,572,959.06		1,448,367,206.52		

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
君海网络	700,958,102.83			2,127,461.90						703,085,564.73	9,672,345.65
小计	700,958,102.83			2,127,461.90						703,085,564.73	9,672,345.65
合计	700,958,102.83			2,127,461.90						703,085,564.73	9,672,345.65

其他说明：

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,247,843.78	8,229,879.56	19,965,612.43	5,733,415.04
其他业务	305,690.01			
合计	10,553,533.79	8,229,879.56	19,965,612.43	5,733,415.04

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		150,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,127,461.90	11,748,791.86
处置长期股权投资产生的投资收益		7,948,305.13
债权投资在持有期间取得的利息收入	30,266,666.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益		9,700,000.00
合计	32,394,128.57	179,397,096.99

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,009.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	599,847.21	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,296,442.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,139,487.62	
减：所得税影响额	-420,106.32	
少数股东权益影响额（税后）	13,942.23	
合计	-4,423,909.21	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.3746	0.3746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.3809	0.3809

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王希全

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 9 日

## 修订信息

适用 不适用