

湖南投资集团股份有限公司 2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南投资集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 193,434,910.71 | 354,049,459.17 |
| 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 | 19,978,271.93 | 16,543,347.22 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 1,482,562.81 | 1,637,613.36 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 126,731,858.68 | 54,504,937.95 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 648,026,079.76 | 672,336,462.43 |
| 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 | 108,779,510.11 | 122,830,842.33 |
| 流动资产合计 | 1,098,433,194.00 | 1,221,902,662.46 |
| 非流动资产： | | |
| 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 | | 14,121,491.96 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 398,808,624.06 | 403,945,520.26 |
| 固定资产 | 208,516,386.69 | 269,046,502.22 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 227,642,970.24 | 236,781,958.10 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 123,703,225.84 | 129,525,762.56 |
| 递延所得税资产 | 3,046,264.10 | 3,075,964.10 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 961,717,470.93 | 1,056,497,199.20 |
| 资产总计 | 2,060,150,664.93 | 2,278,399,861.66 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 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 | 41,337,858.46 | 122,920,095.40 |
| 预收款项 | 3,597,591.85 | 312,010,942.29 |
| 合同负债 | 146,192,643.63 | |
| 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 | 12,748,584.91 | 22,346,860.54 |
| 应交税费 | 6,514,152.01 | 23,769,997.17 |
| 其他应付款 | 91,537,837.24 | 122,536,566.67 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 28,527.26 | 28,527.26 |
| 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 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 301,928,668.10 | 603,584,462.07 |
| 非流动负债： | | |
| 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 | 514,824.37 | 514,824.37 |
| 递延收益 | 894,800.00 | 1,013,600.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,409,624.37 | 1,528,424.37 |
| 负债合计 | 303,338,292.47 | 605,112,886.44 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 499,215,811.00 | 499,215,811.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 478,268,073.88 | 478,268,073.88 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 126,783,838.00 | 126,783,838.00 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 652,544,649.58 | 602,787,247.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,756,812,372.46 | 1,707,054,970.12 |
| 少数股东权益 | | -33,767,994.90 |
| 所有者权益合计 | 1,756,812,372.46 | 1,673,286,975.22 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,060,150,664.93 | 2,278,399,861.66 |

法定代表人：刘林平

主管会计工作负责人：易建平

会计机构负责人：彭莎

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 150,095,862.95 | 254,020,989.65 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 17,884,189.00 | 15,654,228.56 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 575,125.36 | 610,452.32 |
| 其他应收款 | 814,738,308.02 | 652,289,692.38 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 69,291,033.31 | 68,525,625.63 |
| 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 | 1,027,358.78 | 898,115.76 |
| 流动资产合计 | 1,053,611,877.42 | 991,999,104.30 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 182,118,100.00 | 265,834,120.62 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 160,870,320.85 | 167,093,873.11 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 227,642,970.24 | 236,781,958.10 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 123,007,818.99 | 128,714,422.51 |
| 递延所得税资产 | 231,964.63 | 261,664.63 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 693,871,174.71 | 798,686,038.97 |
| 资产总计 | 1,747,483,052.13 | 1,790,685,143.27 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,870,953.72 | 2,651,282.07 |
| 预收款项 | 2,925,625.97 | 2,694,910.36 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 11,887,008.83 | 20,062,733.32 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | 5,785,004.17 | 22,744,112.44 |
| 其他应付款 | 34,251,081.59 | 60,389,450.89 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 28,527.26 | 28,527.26 |
| 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 | 56,719,674.28 | 108,542,489.08 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 514,824.37 | 514,824.37 |
| 递延收益 | 894,800.00 | 1,013,600.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,409,624.37 | 1,528,424.37 |
| 负债合计 | 58,129,298.65 | 110,070,913.45 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 499,215,811.00 | 499,215,811.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 479,397,770.66 | 479,397,770.66 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 126,783,838.00 | 126,783,838.00 |
| 未分配利润 | 583,956,333.82 | 575,216,810.16 |
| 所有者权益合计 | 1,689,353,753.48 | 1,680,614,229.82 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,747,483,052.13 | 1,790,685,143.27 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 192,874,225.70 | 129,677,189.74 |
| 其中：营业收入 | 192,874,225.70 | 129,677,189.74 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 194,622,655.22 | 97,413,808.56 |
| 其中：营业成本 | 150,294,516.86 | 48,408,328.69 |
| 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 | 5,619,221.90 | 5,276,615.18 |
| 销售费用 | 7,675,016.96 | 10,812,572.98 |
| 管理费用 | 34,671,934.66 | 35,706,174.12 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | -3,638,035.16 | -2,789,882.41 |
| 其中：利息费用 | | 13,457.52 |
| 利息收入 | 3,706,907.67 | 2,947,828.42 |
| 加：其他收益 | 565,619.73 | 545,164.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 52,864,886.34 | -1,024,111.56 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -682,285.57 | -1,024,111.56 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | -2,013,715.20 | -2,602,013.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 57,312.00 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 49,725,673.35 | 29,182,420.22 |
| 加：营业外收入 | 287,658.71 | 394,129.59 |
| 减：营业外支出 | 682.82 | 64,302.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 50,012,649.24 | 29,512,247.29 |
| 减：所得税费用 | 255,246.90 | 14,053,453.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 49,757,402.34 | 15,458,793.93 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 49,757,402.34 | 15,458,793.93 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润 | 49,757,402.34 | 20,284,657.51 |
| 2.少数股东损益 | | -4,825,863.58 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 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 | 49,757,402.34 | 15,458,793.93 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 49,757,402.34 | 20,284,657.51 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -4,825,863.58 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.100 | 0.041 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.100 | 0.041 |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘林平

主管会计工作负责人：易建平

会计机构负责人：彭莎

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 55,731,272.11 | 136,485,967.11 |
| 减：营业成本 | 27,232,267.66 | 37,979,613.55 |
| 税金及附加 | 1,962,171.61 | 15,004,684.30 |
| 销售费用 | 5,016,045.53 | 6,591,902.41 |
| 管理费用 | 24,764,081.77 | 23,260,702.43 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | -3,445,428.73 | -2,072,075.65 |
| 其中：利息费用 | | 13,475.52 |
| 利息收入 | 3,485,602.26 | 2,171,822.38 |
| 加：其他收益 | 361,225.58 | 3,416.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 10,111,079.38 | -1,024,111.56 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -682,285.57 | -1,024,111.56 |
| 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） | -2,018,496.44 | -2,246,430.89 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |

| | | |
|------------------------|--------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 57,312.00 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 8,713,254.79 | 52,454,014.57 |
| 加：营业外收入 | 281,695.53 | 379,595.46 |
| 减：营业外支出 | 179.76 | 24,981.74 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 8,994,770.56 | 52,808,628.29 |
| 减：所得税费用 | 255,246.90 | 14,053,453.36 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 8,739,523.66 | 38,755,174.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 8,739,523.66 | 38,755,174.93 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 8,739,523.66 | 38,755,174.93 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 93,154,239.05 | 315,868,658.90 |
| 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 | 10,927,621.12 | 4,497,037.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,506,632.36 | 4,906,261.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 110,588,492.53 | 325,271,957.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 183,113,350.78 | 172,373,769.77 |
| 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 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 39,555,148.04 | 35,013,811.14 |
| 支付的各项税费 | 28,663,527.86 | 73,507,129.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12,573,988.41 | 66,592,269.50 |
| 经营活动现金流出小计 | 263,906,015.09 | 347,486,980.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -153,317,522.56 | -22,215,022.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 93,526.91 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 13,539,814.14 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 13,539,814.14 | 93,526.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22,498,631.68 | 28,507,910.19 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 22,498,631.68 | 28,507,910.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,958,817.54 | -28,414,383.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 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 | | 1,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,004,517.73 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,004,517.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,004,517.73 |
| 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 | -162,276,340.10 | -61,633,923.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 344,825,636.19 | 468,672,138.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 182,549,296.09 | 407,038,214.86 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 55,082,219.10 | 104,381,479.57 |
| 收到的税费返还 | 41,854.39 | 4,497,037.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 134,795,520.66 | 77,213,343.18 |
| 经营活动现金流入小计 | 189,919,594.15 | 186,091,860.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 12,165,361.28 | 24,839,792.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 30,692,972.33 | 26,535,422.63 |
| 支付的各项税费 | 21,042,717.80 | 38,398,253.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 231,752,064.20 | 148,381,193.39 |
| 经营活动现金流出小计 | 295,653,115.61 | 238,154,661.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -105,733,521.46 | -52,062,801.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 24,232,575.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 87,900.00 |
| 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 | 24,232,575.00 | 87,900.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22,387,670.17 | 28,437,541.64 |
| 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 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 22,387,670.17 | 28,437,541.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,844,904.83 | -28,349,641.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 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 | | 1,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,004,517.73 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,004,517.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,004,517.73 |
| 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 | -103,888,616.63 | -91,416,960.74 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 253,984,479.58 | 369,774,788.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 150,095,862.95 | 278,357,827.29 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 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 | | |
| | 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 | 499,215,811.00 | | | | 478,268,073.88 | | | | 126,783,838.00 | | 602,787,247.24 | | 1,707,054,970.12 | -33,767,994.90 | 1,673,286,975.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 499,215,811.00 | | | | 478,268,073.88 | | | | 126,783,838.00 | | 602,787,247.24 | | 1,707,054,970.12 | -33,767,994.90 | 1,673,286,975.22 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | 49,757,402.34 | | 49,757,402.34 | 33,767,994.90 | 83,525,397.24 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 49,757,402.34 | | 49,757,402.34 | -3,236,557.74 | 46,520,844.60 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 37,004,552.64 | 37,004,552.64 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|------------------|------|------------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 499,215,811.00 | | | | 478,268,073.88 | | | | 126,783,838.00 | | 652,544,649.58 | | 1,756,812,372.46 | 0.00 | 1,756,812,372.46 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 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 | |
| | 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 | 499,215,811.00 | | | | 478,268,073.88 | | | | 118,721,237.14 | | 565,478,580.44 | | 1,661,683,702.46 | -24,118,007.73 | 1,637,565,694.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 499,215,811.00 | | | | 478,268,073.88 | | | | 118,721,237.14 | | 565,478,580.44 | | 1,661,683,702.46 | -24,118,007.73 | 1,637,565,694.73 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | 10,300,341.29 | | 10,300,341.29 | -4,825,863.58 | 5,474,477.71 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 20,284,657.51 | | 20,284,657.51 | -4,825,863.58 | 15,458,793.93 |
| (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 | | | | | | | | | | | -9,984,316.22 | | -9,984,316.22 | | -9,984,316.22 |
| 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 | | | | | | | | | | | -9,984,316.22 | | -9,984,316.22 | | -9,984,316.22 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 499,215,811.00 | | | 478,268,073.88 | | | 118,721,237.14 | | 575,778,921.73 | 1,671,984,043.75 | -28,943,871.31 | 1,643,040,172.44 | | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 499,215,811.00 | | | | 479,397,770.66 | | | | 126,783,838.00 | 575,216,810.16 | | 1,680,614,229.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 499,215,811.00 | | | | 479,397,770.66 | | | | 126,783,838.00 | 575,216,810.16 | | 1,680,614,229.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 8,739,523.66 | | 8,739,523.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 8,739,523.66 | | 8,739,523.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 499,215,811.00 | | | | 479,397,770.66 | | | 126,783,838.00 | 583,956,333.82 | | 1,689,353,753.48 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 499,215,811.00 | | | | 479,397,770.66 | | | | 118,721,237.14 | 512,637,718.61 | | 1,609,972,537.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 499,215,811.00 | | | | 479,397,770.66 | | | | 118,721,237.14 | 512,637,718.61 | | 1,609,972,537.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 28,770,858.71 | | 28,770,858.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 38,755,174.93 | | 38,755,174.93 |
| （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 | | | | | | | | | | -9,984,316.22 | | -9,984,316.22 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -9,984,316.22 | | -9,984,316.22 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 499,215,811.00 | | | 479,397,770.66 | | | 118,721,237.14 | 541,408,577.32 | | 1,638,743,396.12 | |

三、公司基本情况

湖南投资集团股份有限公司（前身系长沙中意集团股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府办公厅湘政办(1992)328号文件批准，并经中国证券监督管理委员会证监发审字(1993)57号文件复审同意，由原中意电器集团公司长沙电冰箱厂独家发起设立，以社会募集方式组建的股份有限公司。经历次变更，截至2019年12月31日，公司注册资本为499,215,811.00元，股份总数499,215,811股(每股面值1元)。其中，有限售条件的流通股份：A股27,000股；无限售条件的流通股份A股499,188,811股。公司总部位于湖南省长沙市，现持有统一社会信用代码为91430000183783561L的营业执照。公司股票已于1993年12月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属交通运输辅助业。经营范围：投资建设并收费经营公路、桥梁及各类城市基础设施；投资开发经营房地产业；投资经营酒店业、娱乐业（限由分支机构凭许可证经营）；物业管理；投资高新技术产业、广告业、法律法规允许的其他产业（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）。主要产品或提供的劳务：路桥收费、房地产开发、酒店经营。

本公司将湖南君逸山水大酒店有限公司和湖南现代置业发展有限公司等8家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在12个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C. 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③ 金融负债的后续计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

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

④金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：A. 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；B. 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A. 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A. 终止确认部分的账面价值；B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

C. 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据

验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------|---------|--|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内往来组合 | 款项性质 | |

③按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

A. 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|-----------------|---|
| 应收账款——账龄组合 | 类似账龄的款项信用风险特征相似 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

B. 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内（含，下同） | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 30 |
| 3-4年 | 50 |
| 4-5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

(6)金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、**应收票据**:见金融工具

12、**应收账款**:见金融工具

13、**应收款项融资**:见金融工具

14、**其他应收款**:其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:见金融工具

15、**存货**

(1) 存货的分类

酒店业:存货包括原材料、物料用品、低值易耗品。

房地产业:存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、库存材料和低值易耗品等,以及在开发过程中的开发成本。

制造业:存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

非房地产业:发出存货采用月末一次加权平均法。

房地产业:

①发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

②项目开发时,开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

③发出开发产品按建筑面积平均法分摊法核算。

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4)存货的盘存制度：存货的盘存制度为永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

② 包装物：按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产：见金融工具

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成·{以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3)该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

(1)共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2)投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3)后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、

共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

A. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|------|-----|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 40 | 4 | 2.4 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-20 | 4 | 4.80-12.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 4 | 19.20 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8 | 4 | 12.00 |
| 家 具 | 年限平均法 | 5 | 4 | 19.20 |
| 公路及桥梁 | 年限平均法 | 25 | | 4.00 |
| 其 他 | 年限平均法 | 6-10 | 4 | 9.60-16.00 |

21、在建工程

(1)在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2)在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

22、借款费用

(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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2)借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A. 资产支出已经发生；B. 借款费用已经发生；C. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3)借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权路桥收费经营权等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|--------------------------|
| 土地使用权 | 君逸康年大酒店土地使用权摊销年限为33.84年。 |

| | |
|---------|---|
| 路桥收费经营权 | 国道绕城西南段公路收费权按照30.25年平均摊销；浏阳河大桥收费权按照25年平均摊销。 |
|---------|---|

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将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，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；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

(1)因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2)公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

28、 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

29、 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

30、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

①收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；B. 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；C. 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：A. 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；B. 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；C. ③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；D. 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；E. 客户已接受该商品；F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②收入计量原则

A. 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。

B. 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

C. 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

D. 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(2) 收入确认的具体方法

①路桥收费收入

路桥收费收入根据可收到的过路过桥费确认收入。

②酒店经营收入

酒店收入在取得收取服务费的权利，相关成本能够可靠计量，在相关经济利益很可能流入时确认收入。

③房地产销售收入

在房产完工达到销售合同约定交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，并将房产交付给客户后确认收入。

④物业出租收入

物业出租收入由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

⑤物业管理收入

物业管理收入由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，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，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

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：无

31、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补

助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收

融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

34、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|-------------------|------|---|
| 企业会计准则变化引起的会计政策变更 | | 《公司关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2020-023) 于2020年8月29日披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网上 |

①公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

A. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2019年12月31日 | 新收入准则调整影响 | 2020年1月1日 |
| 预收款项 | 312,010,942.29 | -257,607,395.23 | 54,403,547.06 |
| 合同负债 | | 257,607,395.23 | 257,607,395.23 |

B. 对2020年1月1日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

②公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:适用
是否需要调整年初资产负债表科目的情况 是 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年01月01日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 354,049,459.17 | 354,049,459.17 | |
| 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 | 16,543,347.22 | 16,543,347.22 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 1,637,613.36 | 1,637,613.36 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 54,504,937.95 | 54,504,937.95 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 672,336,462.43 | 672,336,462.43 | |
| 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 | 122,830,842.33 | 122,830,842.33 | |
| 流动资产合计 | 1,221,902,662.46 | 1,221,902,662.46 | |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 14,121,491.96 | 14,121,491.96 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 403,945,520.26 | 403,945,520.26 | |
| 固定资产 | 269,046,502.22 | 269,046,502.22 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 236,781,958.10 | 236,781,958.10 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 长期待摊费用 | 129,525,762.56 | 129,525,762.56 | |
| 递延所得税资产 | 3,075,964.10 | 3,075,964.10 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,056,497,199.20 | 1,056,497,199.20 | |
| 资产总计 | 2,278,399,861.66 | 2,278,399,861.66 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 122,920,095.40 | 122,920,095.40 | |
| 预收款项 | 312,010,942.29 | 54,403,547.06 | -257,607,395.23 |
| 合同负债 | | 257,607,395.23 | 257,607,395.23 |
| 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 | 22,346,860.54 | 22,346,860.54 | |
| 应交税费 | 23,769,997.17 | 23,769,997.17 | |
| 其他应付款 | 122,536,566.67 | 122,536,566.67 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 28,527.26 | 28,527.26 | |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 603,584,462.07 | 603,584,462.07 | |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 514,824.37 | 514,824.37 | |
| 递延收益 | 1,013,600.00 | 1,013,600.00 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 非流动负债合计 | 1,528,424.37 | 1,528,424.37 | |
| 负债合计 | 605,112,886.44 | 605,112,886.44 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 499,215,811.00 | 499,215,811.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 478,268,073.88 | 478,268,073.88 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 126,783,838.00 | 126,783,838.00 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 602,787,247.24 | 602,787,247.24 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,707,054,970.12 | 1,707,054,970.12 | |
| 少数股东权益 | -33,767,994.90 | -33,767,994.90 | |
| 所有者权益合计 | 1,673,286,975.22 | 1,673,286,975.22 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,278,399,861.66 | 2,278,399,861.66 | |

调整情况说明：执行新收入准则进行调整。

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2019年12月31日 | 新收入准则调整影响 | 2020年1月1日 |
| 预收款项 | 312,010,942.29 | -257,607,395.23 | 54,403,547.06 |
| 合同负债 | | 257,607,395.23 | 257,607,395.23 |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年01月01日 | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 254,020,989.65 | 254,020,989.65 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 15,654,228.56 | 15,654,228.56 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 610,452.32 | 610,452.32 | |
| 其他应收款 | 652,289,692.38 | 652,289,692.38 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 68,525,625.63 | 68,525,625.63 | |
| 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 | 898,115.76 | 898,115.76 | |
| 流动资产合计 | 991,999,104.30 | 991,999,104.30 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 265,834,120.62 | 265,834,120.62 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 167,093,873.11 | 167,093,873.11 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 236,781,958.10 | 236,781,958.10 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 128,714,422.51 | 128,714,422.51 | |
| 递延所得税资产 | 261,664.63 | 261,664.63 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 798,686,038.97 | 798,686,038.97 | |
| 资产总计 | 1,790,685,143.27 | 1,790,685,143.27 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 2,651,282.07 | 2,651,282.07 | |
| 预收款项 | 2,694,910.36 | 2,694,910.36 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 20,062,733.32 | 20,062,733.32 | |
| 应交税费 | 22,744,112.44 | 22,744,112.44 | |
| 其他应付款 | 60,389,450.89 | 60,389,450.89 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 28,527.26 | 28,527.26 | |
| 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 | 108,542,489.08 | 108,542,489.08 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|--|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 514,824.37 | 514,824.37 | |
| 递延收益 | 1,013,600.00 | 1,013,600.00 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,528,424.37 | 1,528,424.37 | |
| 负债合计 | 110,070,913.45 | 110,070,913.45 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 499,215,811.00 | 499,215,811.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 479,397,770.66 | 479,397,770.66 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 126,783,838.00 | 126,783,838.00 | |
| 未分配利润 | 575,216,810.16 | 575,216,810.16 | |
| 所有者权益合计 | 1,680,614,229.82 | 1,680,614,229.82 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,790,685,143.27 | 1,790,685,143.27 | |

调整情况说明：无

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明 适用 不适用

36、其他 适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------------------|
| 增值税 | 以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、5%、6%、9%、10%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%、25% |
| 土地增值税 | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 | 按超率累进税率 30%-60% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |

| | | |
|--------|------------|----|
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 长沙君逸物业管理有限公司 | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期长沙君逸物业管理有限公司属于符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

3、其他

√ 适用 □ 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 436,010.94 | 313,040.90 |
| 银行存款 | 182,061,175.85 | 344,486,043.37 |
| 其他货币资金 | 10,937,723.92 | 9,250,374.90 |
| 合计 | 193,434,910.71 | 354,049,459.17 |

其他说明：期末其他货币资金余额主要为农民工工资保证金专户 1,503,601.07 元、银行监管户资金 9,382,013.55 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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的应收账款 | 17,701,107.37 | 86.15% | 0.00 | | 17,701,107.37 | 15,232,621.90 | 89.18% | | | 15,232,621.90 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,845,605.70 | 13.85% | 568,441.14 | 19.98% | 2,277,164.56 | 1,848,604.23 | 10.82% | 537,878.91 | 29.10% | 1,310,725.32 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 20,546,713.07 | 100.00% | 568,441.14 | 2.77% | 19,978,271.93 | 17,081,226.13 | 100.00% | 537,878.91 | 3.15% | 16,543,347.22 |

按单项计提坏账准备：0 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|---------------|------|-------|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 湖南省高速公路管理局 | 17,701,107.37 | 0.00 | 0.00% | 单项计提为应收路桥费款，经测试未发生减值，根据本公司会计政策，期末未计提坏账准备。 |
| 合计 | 17,701,107.37 | 0.00 | -- | -- |

按组合计提坏账准备：568,441.14 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 2,845,605.70 | 568,441.14 | 19.98% |
| 合计 | 2,845,605.70 | 568,441.14 | -- |

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的

相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 20,098,122.69 |
| 3 年以上 | 448,590.38 |
| 5 年以上 | 448,590.38 |
| 合计 | 20,546,713.07 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 537,878.91 | 30,562.23 | | | | 568,441.14 |
| 合计 | 537,878.91 | 30,562.23 | | | | 568,441.14 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

 适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况：

 适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|-----------------|----------|
| 湖南省高速公路集团有限公司 | 17,701,107.37 | 86.15% | 0.00 |
| 湖南省融资担保集团 | 172,538.96 | 0.84% | 8,626.95 |
| 长沙闹海房地产经纪有限公司 | 130,823.07 | 0.64% | 6,541.15 |
| 携程直采 | 126,099.73 | 0.61% | 6,304.99 |
| 湖南北纬国际传媒咨询有限公司 | 64,059.00 | 0.31% | 3,202.95 |
| 合计 | 18,194,628.13 | 88.55% | |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 892,549.88 | 60.20% | 1,047,600.43 | 63.97% |
| 1 至 2 年 | 10,649.32 | 0.72% | 440,649.32 | 26.91% |
| 2 至 3 年 | 579,363.61 | 39.08% | 149,363.61 | 9.12% |
| 合计 | 1,482,562.81 | -- | 1,637,613.36 | -- |

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

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 国网湖南省电力公司长沙供电分公司 | 1,017,661.24 | 68.64% |
| 长沙供水有限公司 | 189,363.61 | 12.77% |
| 北京中力创业机电设备有限公司 | 59,928.00 | 4.04% |
| 烟台张裕葡萄酒酿酒销售有限公司白兰地销售部 | 54,057.60 | 3.65% |
| 沃尔玛(湖南)商业零售有限公司 | 32,026.00 | 2.16% |
| 小计 | 1,353,036.45 | 91.26% |

其他说明: 无

4、其他应收款

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 126,731,858.68 | 54,504,937.95 |
| 合计 | 126,731,858.68 | 54,504,937.95 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 押金保证金 | 10,830,573.68 | 12,309,600.00 |
| 备用金 | 636,341.75 | 450,516.84 |
| 应收暂付款 | 28,065,209.92 | 21,311,906.09 |
| 项目转让款 | 118,140,830.75 | 48,546,305.75 |
| 其他往来 | 132,800.00 | 977,353.72 |
| 合计 | 157,805,756.10 | 83,595,682.40 |

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

| 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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 124,798.65 | 114,052.45 | 28,851,893.35 | 29,090,744.45 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第三阶段 | — | -1,480.14 | 1,480.14 | — |
| 本期计提 | 1,966,633.11 | — | 16,519.86 | 1,983,152.97 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 2,091,431.76 | 112,572.31 | 28,869,893.35 | 31,073,897.42 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 76,660,847.91 |
| 1 至 2 年 | 11,125,723.08 |
| 2 至 3 年 | 330,570.28 |
| 3 年以上 | 69,688,614.83 |
| 3 至 4 年 | 48,617,262.84 |
| 5 年以上 | 21,071,351.99 |
| 合计 | 157,805,756.10 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|----|----|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 24,563,891.73 | 1,729,726.25 | | | | 26,293,617.98 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,526,852.72 | 253,426.72 | | | | 4,780,279.44 |
| 合计 | 29,090,744.45 | 1,983,152.97 | 0.00 | | | 31,073,897.42 |

期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位: 元

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------------|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------------------|
| 广西桂林正瀚辐照中心有限责任公司 | 16,900,000.00 | 10,000,000.00 | 59.17% | 预计可收回金额 |
| 长沙市财政局 | 48,546,305.75 | 14,563,891.73 | 30.00% | 预计可收回金额 |
| 长沙市服务有限责任公司 | 10,000,000.00 | | 0.00% | 预计可收回金额 |
| 长沙市城市建设投资开发集团有限公司 | 69,594,525.00 | 1,729,726.25 | 2.49% | 预计可收回金额(其中3,500万元已于本年7月13日收回) |
| 小计 | 145,040,830.75 | 26,293,617.98 | 18.13% | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

 适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

 适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 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 |
|-------------------|-------|-----------------------|-------|------------------|----------------------|
| 长沙市城市建设投资开发集团有限公司 | 项目转让款 | 69,594,525.00 | 1 年以内 | 44.10% | 1,729,726.25 |
| 长沙市财政局 | 项目转让款 | 48,546,305.75 | 3-4 年 | 30.77% | 14,563,891.73 |
| 广西桂林正瀚辐照中心有限责任公司 | 应收暂付款 | 16,900,000.00 | 5 年以上 | 10.71% | 10,000,000.00 |
| 长沙市服务有限责任公司 | 押金保证金 | 10,000,000.00 | 1-2 年 | 6.34% | |
| 湖南中邦房地产开发有限公司 | 应收暂付款 | 4,171,351.99 | 5 年以上 | 2.64% | 4,171,351.99 |
| 合计 | -- | 149,212,182.74 | -- | 94.56% | 30,464,969.97 |

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求——是

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求
按性质分类：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 开发成本 | 478,645,498.19 | | 478,645,498.19 | 662,678,634.38 | | 662,678,634.38 |
| 开发产品 | 183,145,175.09 | 15,481,741.72 | 167,663,433.37 | 23,487,782.27 | 15,584,102.99 | 7,903,679.28 |
| 原材料 | 975,672.34 | | 975,672.34 | 1,078,774.64 | | 1,078,774.64 |
| 周转材料 | 741,475.86 | | 741,475.86 | 675,374.13 | | 675,374.13 |
| 合计 | 663,507,821.48 | 15,481,741.72 | 648,026,079.76 | 687,920,565.42 | 15,584,102.99 | 672,336,462.43 |

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资 | 期初余额 | 本期转入开发产品 | 本期其他减少金额 | 本期（开发成本）增加 | 期末余额 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源 |
|------------|------|--------|------------------|----------------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------|--------------|------|
| 芙蓉北路待开发用土地 | | | | 58,941,331.55 | | | 788,258.58 | 59,729,590.13 | | | |
| 广荣福第开发用土地 | | | 248,000,000.00 | 22,899,574.26 | | | 7,018,914.51 | 29,918,488.77 | | | |
| 浏阳财富新城土地开发 | | | 1,029,000,000.00 | 580,837,728.57 | 272,574,190.44 | | 80,733,881.16 | 388,997,419.29 | | | |
| 合计 | -- | -- | 1,277,000,000.00 | 662,678,634.38 | 272,574,190.44 | | 88,541,054.25 | 478,645,498.19 | | | -- |

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 |
|---------|------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|
| 江岸景苑一车库 | | 23,487,782.27 | | 154,275.11 | 23,333,507.16 | | |
| 浏阳财富新城 | | | 272,574,190.44 | 112,762,522.51 | 159,811,667.93 | | |
| 合计 | -- | 23,487,782.27 | 272,574,190.44 | 112,916,797.62 | 183,145,175.09 | | |

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”： 适用 不适用

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|------|---------------|--------|----|------------|----|---------------|----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 开发产品 | 15,584,102.99 | | | 102,361.27 | | 15,481,741.72 | |
| 合计 | 15,584,102.99 | | | 102,361.27 | | 15,481,741.72 | -- |

按主要项目分类：

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|---------|---------------|--------|----|------------|----|---------------|----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 江岸景苑一车库 | 15,584,102.99 | | | 102,361.27 | | 15,481,741.72 | |
| 合计 | 15,584,102.99 | | | 102,361.27 | | 15,481,741.72 | -- |

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况 适用 不适用

(4) 存货受限情况 适用 不适用

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 预缴企业所得税 | 12,353,218.32 | 12,109,821.77 |
| 预缴增值税 | 41,468,800.12 | 43,036,675.67 |
| 预缴土地增值税 | 54,107,207.69 | 66,829,145.25 |
| 预缴城市维护建设税及教育费附加 | 850,283.98 | 830,199.64 |
| 待摊租金 | | 25,000.00 |
| 合计 | 108,779,510.11 | 122,830,842.33 |

其他说明：无

7、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末 余额 (账面 价值) | 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、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 长沙湘江五一路桥有限公司 | 14,121,491.96 | | -13,439,206.39 | -682,285.57 | | | | | | 0.00 | |
| 小计 | 14,121,491.96 | | -13,439,206.39 | -682,285.57 | | | | | | 0.00 | |
| 合计 | 14,121,491.96 | | -13,439,206.39 | -682,285.57 | | | | | | 0.00 | |

其他说明：无

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 431,659,093.72 | | | 431,659,093.72 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 431,659,093.72 | | | 431,659,093.72 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 27,713,573.46 | | | 27,713,573.46 |
| 2.本期增加金额 | 5,136,896.20 | | | 5,136,896.20 |
| (1) 计提或摊销 | 5,136,896.20 | | | 5,136,896.20 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 32,850,469.66 | | | 32,850,469.66 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |

| | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 398,808,624.06 | | | 398,808,624.06 |
| 2.期初账面价值 | 403,945,520.26 | | | 403,945,520.26 |

9、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 208,516,386.69 | 269,046,502.22 |
| 合计 | 208,516,386.69 | 269,046,502.22 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 家具 | 公路及桥梁 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 151,650,557.18 | 55,302,563.57 | 12,999,790.06 | 6,307,316.71 | 14,703,823.20 | 393,710,848.02 | 8,465,209.90 | 643,140,108.64 |
| 2.本期增加金额 | | | 144,632.81 | 529,068.84 | 8,439.00 | | | 682,140.65 |
| (1) 购置 | | | 144,632.81 | 529,068.84 | 8,439.00 | | | 682,140.65 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 8,458.00 | 86,805.44 | 668,680.00 | 1,000.00 | 289,186,318.82 | | 289,951,262.26 |
| (1) 处置或报废 | | 8,458.00 | 3,270.00 | 142,200.00 | 1,000.00 | | | 154,928.00 |
| (2) 合并范围减少 | | | 83,535.44 | 526,480.00 | | 289,186,318.82 | | 289,796,334.26 |
| 4.期末余额 | 151,650,557.18 | 55,294,105.57 | 13,057,617.43 | 6,167,705.55 | 14,711,262.20 | 104,524,529.20 | 8,465,209.90 | 353,870,987.03 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 61,724,162.44 | 23,477,061.60 | 11,284,342.53 | 4,591,713.42 | 9,417,293.68 | 257,640,479.92 | 5,958,552.83 | 374,093,606.42 |
| 2.本期增加金额 | 1,848,829.48 | 2,201,093.58 | 256,468.44 | 170,831.52 | | 2,586,760.38 | 659,945.44 | 7,723,928.84 |
| (1) 计提 | 1,848,829.48 | 2,201,093.58 | 256,468.44 | 170,831.52 | | 2,586,760.38 | 659,945.44 | 7,723,928.84 |
| 3.本期减少金额 | | 8,089.28 | 85,313.43 | 497,230.00 | | 235,872,302.21 | | 236,462,934.92 |
| (1) 处置或报废 | | 8,089.28 | 3,139.20 | | | | | 11,228.48 |
| (2) 合并范围减少 | | | 82,174.23 | 497,230.00 | | 235,872,302.21 | | 236,451,706.44 |
| 4.期末余额 | 63,572,991.92 | 25,670,065.90 | 11,455,497.54 | 4,265,314.94 | 9,417,293.68 | 24,354,938.09 | 6,618,498.27 | 145,354,600.34 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 88,077,565.26 | 29,624,039.67 | 1,602,119.89 | 1,902,390.61 | 5,293,968.52 | 80,169,591.11 | 1,846,711.63 | 208,516,386.69 |
| 2.期初账面价值 | 89,926,394.74 | 31,825,501.97 | 1,715,447.53 | 1,715,603.29 | 5,286,529.52 | 136,070,368.10 | 2,506,657.07 | 269,046,502.22 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 11,556,511.18 |
| 小计 | 11,556,511.18 |

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 路桥收费经营权 | 合计 |
|---------------|---------------|-----|-------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 23,218,759.49 | | | 510,000,000.00 | 533,218,759.49 |
| 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 | 23,218,759.49 | | | 510,000,000.00 | 533,218,759.49 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 7,081,476.97 | | | 289,355,324.42 | 296,436,801.39 |
| 2.本期增加金额 | 362,598.96 | | | 8,776,388.90 | 9,138,987.86 |
| (1) 计提 | 362,598.96 | | | 8,776,388.90 | 9,138,987.86 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 7,444,075.93 | | | 298,131,713.32 | 305,575,789.25 |
| 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 | 15,774,683.56 | | | 211,868,286.68 | 227,642,970.24 |
| 2.期初账面价值 | 16,137,282.52 | | | 220,644,675.58 | 236,781,958.10 |

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%。

11、长期待摊费用

单位：元

| 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 |
|---------------|-----------------------|--------|---------------------|--------|-----------------------|
| 君逸山水酒店装修改造 | 110,933.36 | | 12,799.98 | | 98,133.38 |
| 君逸康年酒店客房改造 | 6,502,814.16 | | 155,876.34 | | 6,346,937.82 |
| 君逸康年大堂装修改造 | 159,373.91 | | 39,843.48 | | 119,530.43 |
| 绕南黑石铺大桥维修加固工程 | 1,868,801.57 | | 1,245,867.72 | | 622,933.85 |
| 路面与桥梁专项维修 | 117,846,036.17 | | 3,995,316.36 | | 113,850,719.81 |
| 办公楼装修 | 2,875,409.19 | | 350,789.80 | | 2,524,619.39 |
| 君逸物业商铺改造 | 162,394.20 | | 22,043.04 | | 140,351.16 |
| 合计 | 129,525,762.56 | | 5,822,536.72 | | 123,703,225.84 |

其他说明：无

12、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

单位：元

| 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 | 33,058.53 | 8,264.63 | 33,058.53 | 8,264.63 |
| 内部交易未实现利润 | 11,257,197.88 | 2,814,299.47 | 11,257,197.88 | 2,814,299.47 |
| 可抵扣亏损 | 894,800.00 | 223,700.00 | 1,013,600.00 | 253,400.00 |
| 合计 | 12,185,056.41 | 3,046,264.10 | 12,303,856.41 | 3,075,964.10 |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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 | | 3,046,264.10 | | 3,075,964.10 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 45,179,667.82 | 45,179,667.82 |
| 可抵扣亏损 | 102,819,261.51 | 102,819,261.51 |
| 合计 | 147,998,929.33 | 147,998,929.33 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2020 年 | 20,222,000.12 | 20,222,000.12 | |
| 2021 年 | 13,017,829.18 | 13,017,829.18 | |
| 2022 年 | 17,646,443.19 | 17,646,443.19 | |
| 2023 年 | 22,758,946.45 | 22,758,946.45 | |
| 2024 年 | 29,174,042.57 | 29,174,042.57 | |
| 合计 | 102,819,261.51 | 102,819,261.51 | -- |

其他说明：无

13、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 工程及维修款 | 39,599,625.16 | 121,142,941.27 |
| 通行管理费 | | 49,720.02 |
| 材料采购款 | 1,479,269.73 | 913,695.19 |
| 其他 | 258,963.57 | 813,738.92 |
| 合计 | 41,337,858.46 | 122,920,095.40 |

14、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 预收购房款 | 500,000.00 | 51,436,912.00 |
| 预收酒店消费款 | 3,097,591.85 | 2,966,635.06 |
| 预收房租及物业 | | |
| 合计 | 3,597,591.85 | 54,403,547.06 |

15、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 预收购房款 | 144,217,706.00 | 254,264,980.00 |
| 预收房租及物业费 | 1,974,937.63 | 3,342,415.23 |
| 合计 | 146,192,643.63 | 257,607,395.23 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-------|----------------|---------------------|
| 预收购房款 | 110,047,274.00 | 浏阳财富新城房地产项目确认部分销售收入 |
| 合计 | 110,047,274.00 | — |

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 22,325,568.11 | 28,972,465.02 | 38,557,480.36 | 12,740,552.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 21,292.43 | 1,473,829.14 | 1,487,089.43 | 8,032.14 |
| 合计 | 22,346,860.54 | 30,446,294.16 | 40,044,569.79 | 12,748,584.91 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 22,284,579.27 | 25,316,055.41 | 34,897,500.76 | 12,703,133.92 |
| 2、职工福利费 | | 37,987.11 | 37,987.11 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 5,654.00 | 993,704.75 | 989,821.05 | 9,537.70 |
| 其中：医疗保险费 | 5,654.00 | 934,873.10 | 935,052.57 | 5,474.53 |
| 工伤保险费 | | 42,050.28 | 37,987.11 | 4,063.17 |
| 生育保险费 | | 16,781.37 | 16,781.37 | |
| 4、住房公积金 | 21,439.11 | 2,048,103.00 | 2,041,268.00 | 28,274.11 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 13,895.73 | 576,614.75 | 590,903.44 | -392.96 |
| 合计 | 22,325,568.11 | 28,972,465.02 | 38,557,480.36 | 12,740,552.77 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 18,341.18 | 1,381,574.39 | 1,398,897.85 | 1,017.72 |
| 2、失业保险费 | 2,951.25 | 42,050.28 | 37,987.11 | 7,014.42 |
| 3、企业年金缴费 | | 50,204.47 | 50,204.47 | |
| 合计 | 21,292.43 | 1,473,829.14 | 1,487,089.43 | 8,032.14 |

其他说明：无

17、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税 | 545,924.52 | 933,376.43 |
| 消费税 | | 0.00 |
| 企业所得税 | 4,093,457.70 | 21,868,182.22 |
| 个人所得税 | 264,208.57 | 286,747.44 |

| | | |
|---------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 42,439.59 | 56,637.70 |
| 房产税 | 1,245,829.72 | 564,115.37 |
| 土地使用税 | 271,599.09 | 0.00 |
| 教育费附加 | 30,473.84 | 37,458.50 |
| 其他税费 | 20,218.98 | 23,479.51 |
| 合计 | 6,514,152.01 | 23,769,997.17 |

其他说明：无

18、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应付股利 | 28,527.26 | 28,527.26 |
| 其他应付款 | 91,509,309.98 | 122,508,039.41 |
| 合计 | 91,537,837.24 | 122,536,566.67 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 法人股 | 15,948.00 | 15,948.00 |
| 社会流通股 | 12,579.26 | 12,579.26 |
| 合计 | 28,527.26 | 28,527.26 |

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

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 工程项目款 | 17,308,629.75 | 37,927,507.30 |
| 应付暂收款 | 60,635,331.17 | 62,871,501.17 |
| 押金保证金 | 9,886,527.92 | 9,199,266.71 |
| 应付归还投资款 | | 5,695,240.98 |
| 其他 | 3,678,821.14 | 6,814,523.25 |
| 合计 | 91,509,309.98 | 122,508,039.41 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

19、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|---|
| 对外提供担保 | 514,824.37 | 514,824.37 | 公司为衡阳市金荔科技农业股份有限公司向中国工商银行长沙市韶山路支行贷款提供担保逾期 |
| 合计 | 514,824.37 | 514,824.37 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

20、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------------------|--------------|------|------------|------------|------|
| 梅溪湖投资（长沙）有限公司补偿车辆购置款 | 1,013,600.00 | | 118,800.00 | 894,800.00 | |
| 合计 | 1,013,600.00 | | 118,800.00 | 894,800.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

根据梅溪湖投资（长沙）有限公司（以下简称梅溪湖公司）与本公司签订的《三环线隧道工程协议》，

湖南湘江新区管理委员会（以下简称管委会）在本公司所辖绕城高速公路河西段含浦与黄花塘区间新建一座隧道，并将隧道监控、维护管理中心建设在本公司原所辖黄花塘收费站。新建隧道竣工验收后梅溪湖公司根据管委会的委托将隧道直接一并移交给长沙市国道绕城公路建设开发总公司，并由本公司负责新建隧道营运维护。因新建隧道正常运营所需的工程车辆由梅溪湖公司一次性补偿本公司车辆购置费190.50万元，车辆购置费根据车辆折旧年限进行摊销。

21、股本

单位：元

| | 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 | 499,215,811.00 | | | | | | 499,215,811.00 |

其他说明：无

22、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 442,901,525.69 | | | 442,901,525.69 |
| 其他资本公积 | 35,366,548.19 | | | 35,366,548.19 |
| 合计 | 478,268,073.88 | | | 478,268,073.88 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

23、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 126,783,838.00 | | | 126,783,838.00 |
| 合计 | 126,783,838.00 | | | 126,783,838.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

24、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期未分配利润 | 602,787,247.24 | 565,478,580.44 |
| 调整后期初未分配利润 | 602,787,247.24 | 565,478,580.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 49,757,402.34 | 20,284,657.51 |
| 应付普通股股利 | | 9,984,316.22 |
| 期末未分配利润 | 652,544,649.58 | 575,778,921.73 |

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 0.00 元。
- (2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- (5)其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

25、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 192,874,225.70 | 150,294,516.86 | 129,677,189.74 | 48,408,328.69 |
| 合计 | 192,874,225.70 | 150,294,516.86 | 129,677,189.74 | 48,408,328.69 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 路桥收费 | 房地产开发 | 酒店 | 物业管理及其他 | 合计 |
|---------|------|----------------|----|---------------|----------------|
| 其中： | | | | | |
| 房地产开发 | | 114,847,178.92 | | | 114,847,178.92 |
| 物业管理及其他 | | | | 16,483,115.69 | 16,483,115.69 |
| 其中： | | | | | |
| 长沙（含浏阳） | | 114,847,178.92 | | 16,483,115.69 | 131,330,294.61 |
| 时点确认 | | 114,847,178.92 | | | 114,847,178.92 |
| 时段确认 | | | | 16,615,842.07 | 16,615,842.07 |
| 合计 | | 114,847,178.92 | | 16,483,115.69 | 131,330,294.61 |

与履约义务相关的信息：

公司的履约义务主要为尚未达到房地产销售合同约定的交付条件的项目的开发、按房地产销售合同约定交付日期完成竣工交付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 214,366,201.19 元，其中，118,036,340.75 元预计将于 2020 年度确认收入，77,979,335.70 元预计将于 2021 年度确认收入，18,350,524.74 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求。

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

| 序号 | 项目名称 | 收入金额 |
|----|-------------|----------------|
| 1 | 浏阳财富新城房地产项目 | 114,847,178.92 |

说明：报告期内，公司在售的房地产项目仅有浏阳财富新城房地产项目。

26、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 190,751.09 | 429,395.77 |
| 教育费附加 | 136,212.18 | 306,585.86 |
| 房产税 | 3,123,247.42 | 3,421,372.45 |
| 土地使用税 | 1,158,732.57 | 959,539.16 |
| 印花税 | 10,278.64 | 114,662.87 |
| 土地增值税 | 1,000,000.00 | |
| 其他 | | 45,059.07 |
| 合计 | 5,619,221.90 | 5,276,615.18 |

其他说明：无

27、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 3,663,931.09 | 3,761,133.01 |
| 折旧摊销 | 2,261,140.46 | 3,219,121.32 |
| 维修费及清洁费 | 269,381.95 | 180,384.82 |
| 招待费、差旅费及办公费 | 49,274.07 | 200,207.45 |
| 订房费 | 104,659.03 | 284,444.03 |
| 水电物业费 | 269,631.04 | 307,928.64 |
| 低值易耗品 | 234,211.97 | 203,644.22 |
| 营销推广费 | 514,803.14 | 2,377,604.32 |
| 其他 | 307,984.21 | 278,105.17 |
| 合计 | 7,675,016.96 | 10,812,572.98 |

其他说明：无

28、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 18,194,928.47 | 18,739,125.55 |
| 办公费及会议费 | 735,747.98 | 1,202,742.23 |
| 业务招待费及差旅费 | 73,189.59 | 278,170.24 |
| 水电物业费 | 1,443,351.10 | 2,447,336.86 |
| 折旧费 | 6,158,619.16 | 4,672,246.65 |
| 长期待摊费用及无形资产摊销 | 685,632.82 | 1,427,217.72 |
| 租赁费 | 3,380,359.62 | 3,615,464.90 |
| 维修费与保养费 | 908,296.12 | 971,820.74 |
| 汽车费 | 502,253.68 | 619,358.74 |
| 聘请中介机构费 | 2,122,548.98 | 1,317,145.74 |
| 其他 | 467,007.14 | 415,544.75 |
| 合计 | 34,671,934.66 | 35,706,174.12 |

其他说明：无

29、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | | 13,457.52 |
| 减：利息收入 | 3,718,049.79 | 2,947,828.42 |
| 汇兑损失 | | |
| 其他 | 80,014.63 | 144,488.49 |
| 合计 | -3,638,035.16 | -2,789,882.41 |

其他说明：无

30、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 550,094.73 | 541,747.17 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 15,525.00 | 3,416.95 |
| 小计 | 565,619.73 | 545,164.12 |

31、投资收益

单位：元

| 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 | -682,285.57 | -1,024,111.56 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 53,547,171.91 | |
| 合计 | 52,864,886.34 | -1,024,111.56 |

其他说明：无

32、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款坏账损失 | -1,983,152.97 | -2,496,991.08 |
| 应收账款坏账损失 | -30,562.23 | -105,022.44 |
| 合计 | -2,013,715.20 | -2,602,013.52 |

其他说明：无

33、资产减值损失

□ 适用 √ 不适用

34、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-------|
| 固定资产清理收入 | 57,312.00 | |
| 小计 | 57,312.00 | |

35、营业外收入

单位：元

| 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | 780.00 | |
| 递延收益转入 | 118,800.00 | 118,800.00 | |
| 其他 | 168,858.71 | 274,549.59 | |
| 合计 | 287,658.71 | 394,129.59 | |

计入当期损益的政府补助：

□ 适用 √ 不适用

36、营业外支出

单位：元

| 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 |
|------------|--------|-----------|---------------|
| 非货币性资产交换损失 | | 8,911.08 | |
| 对外捐赠 | | 20,000.00 | |
| 其他 | 682.82 | 35,391.44 | |
| 合计 | 682.82 | 64,302.52 | |

其他说明：无

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 225,546.90 | 14,053,453.36 |
| 递延所得税费用 | 29,700.00 | |
| 合计 | 255,246.90 | 14,053,453.36 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 50,012,649.24 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 12,503,162.31 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 25,455.67 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 504,624.11 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -155,903.80 |
| 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 | 594,130.20 |
| 其他 | -13,216,221.59 |
| 所得税费用 | 255,246.90 |

其他说明：无

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 存款利息 | 3,706,907.67 | 2,947,828.42 |
| 政府补助 | 266,845.23 | 532,716.95 |
| 解除限制的货币资金 | 37,510.07 | |
| 往来款 | 2,495,369.39 | 1,425,715.94 |
| 合计 | 6,506,632.36 | 4,906,261.31 |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 72,834.04 | 144,488.49 |
| 销售费用中的付现费用 | 624,261.10 | 705,623.20 |
| 管理费用中的付现费用 | 3,941,589.65 | 4,021,589.37 |
| 受限的货币资金 | 1,699,301.71 | 58,992,226.30 |
| 其他往来 | 6,236,001.91 | 2,728,342.14 |
| 合计 | 12,573,988.41 | 66,592,269.50 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 49,757,402.34 | 15,458,793.93 |
| 加：资产减值准备 | 2,013,715.20 | 2,602,013.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,723,928.84 | 16,645,711.28 |
| 使用权资产折旧 | 5,136,896.20 | 4,626,655.48 |
| 无形资产摊销 | 9,138,987.86 | 9,138,987.86 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,822,536.72 | 6,783,095.09 |
| 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） | -57,312.00 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 8,131.08 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -3,638,035.16 | -2,789,882.41 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -52,864,886.34 | 1,024,111.56 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 29,700.00 | 33,660.67 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 24,310,382.67 | -46,414,457.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -61,455,462.67 | -75,226,663.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -301,655,793.97 | 104,887,046.29 |
| 其他 | 162,420,417.75 | -58,992,226.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -153,317,522.56 | -22,215,022.48 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 182,549,296.09 | 407,038,214.86 |
| 减：现金的期初余额 | 344,825,636.19 | 468,672,138.35 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -162,276,340.10 | -61,633,923.49 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 24,232,575.00 |
| 其中： | -- |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 10,692,760.86 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 处置子公司收到的现金净额 | 13,539,814.14 |

其他说明：无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 182,549,296.09 | 344,825,636.19 |
| 其中：库存现金 | 436,010.94 | 313,040.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 182,061,175.85 | 344,486,043.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 52,109.30 | 26,551.92 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 182,549,296.09 | 344,825,636.19 |

其他说明：无

40、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：无

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------------|
| 货币资金 | 10,885,614.62 | 农民工工资保证金监管账户、银行监管账户 |
| 合计 | 10,885,614.62 | -- |

其他说明：无

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------|------------|------|------------|
| 增值税减免 | 354,907.20 | 其他收益 | 354,907.20 |
| 稳岗补贴 | 131,657.08 | 其他收益 | 131,657.08 |
| 合计 | 486,564.28 | | 486,564.28 |

43、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

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并 适用 不适用(2) 合并成本及商誉 适用 不适用(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 适用 不适用(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失 适用 不适用是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

 适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、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

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|---------------|--------|--------|------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 长沙湘江伍家岭桥有限公司 | 69,594,525.00 | 50.05% | 股权转让 | 2020年4月21日 | 签订股权转让协议 | 46,001,380.84 | | | | | | |

其他说明：无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

适用 不适用

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：无

5、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

| 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 | |
| 湖南广欣物业管理有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 房地产业 | 100.00% | | 设立 |
| 长沙中意房地产开发有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 房地产业 | 100.00% | | 设立 |
| 长沙君逸物业管理有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 房地产业 | 100.00% | | 设立 |
| 湖南现代投资置业发展公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 房地产业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南君逸酒店管理有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 酒店投资与管理 | 90.00% | 10.00% | 设立 |
| 湖南君逸山水大酒店有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 住宿和餐饮业 | 100.00% | | 设立 |
| 湖南浏阳河城镇建设发展有限公司 | 湖南浏阳 | 湖南浏阳 | 房地产业 | 100.00% | | 设立 |
| 湖南广荣房地产开发有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 房地产业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

2、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司应收账款的88.55%(2019年12月31日：91.43%)源于余额前五名客户。虽然存在信用集中现象，但本公司应收账款余额主要系应收湖南省高速公路管理局款项，信用风险相对较小。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 应付账款 | 41,337,858.46 | 41,337,858.46 | 41,337,858.46 | | |
| 应付股利 | 28,527.26 | 28,527.26 | 28,527.26 | | |
| 其他应付款 | 91,509,309.96 | 91,509,309.96 | 91,509,309.96 | | |
| 小 计 | 132,875,695.68 | 132,875,695.68 | 132,875,695.68 | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 0 | 0 | 0 | | |
| 应付账款 | 122,920,095.40 | 122,920,095.40 | 122,920,095.40 | | |
| 应付股利 | 28,527.26 | 28,527.26 | 28,527.26 | | |
| 其他应付款 | 122,508,039.39 | 122,508,039.39 | 122,508,039.39 | | |
| 小 计 | 245,456,662.05 | 245,456,662.05 | 245,456,662.05 | | |

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

(2)外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 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 |
|-------------------|-----|--------------------------|-----------|--------------|---------------|
| 长沙环路建设开发集团有限公司[注] | 长沙市 | 环线公路建设、维护、收费及经营管理，建材的销售。 | 53,699 万元 | 32.31% | 32.31% |

本企业的母公司情况的说明：

[注] 根据《长沙市人民政府国有资产监督管理委员会关于长沙房产（集团）有限公司等企业股权无偿划转的通知》（长国资产权〔2019〕93 号），长沙市人民政府国有资产监督管理委员会已与长沙市国

有资本投资运营集团有限公司签署《国有股权无偿划转协议》，长沙市人民政府国有资产监督管理委员会将其所持有长沙环路建设开发集团有限公司的100%股份整体无偿划转给长沙市国有资本投资运营集团有限公司。本次划转完成后，长沙市国有资本投资运营集团有限公司将通过长沙环路建设开发集团有限公司间接持有湖南投资161,306,457股股份，占湖南投资股份总数的32.31%。

本企业最终控制方是长沙市人民政府国有资产监督管理委员会。

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附注在其他主体中的权益之说明。

3、其他关联方情况

适用 不适用

4、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

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 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 |
|----------------|-------------|------------|------------|
| 长沙环路建设开发集团有限公司 | 湖南投资大厦 22 楼 | 530,276.22 | 462,264.16 |

本公司作为承租方：

适用 不适用

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,356,600.00 | 1,821,400.00 |

(4) 其他关联交易

适用 不适用

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

6、关联方承诺

适用 不适用

7、其他

适用 不适用

十二、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

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十四、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

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，本公司以行业分布为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 路桥收费 | 酒店 | 房地产 | 物业及其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 44,928,089.02 | 16,615,842.07 | 114,847,178.92 | 19,568,956.96 | -3,085,841.27 | 192,874,225.70 |
| 主营业务成本 | 25,554,999.90 | 2,422,921.50 | 112,762,522.51 | 9,554,072.95 | | 150,294,516.86 |
| 资产总额 | 3,072,539,377.58 | 93,015,176.59 | 665,379,794.30 | 546,952,924.34 | -2,317,736,607.88 | 2,060,150,664.93 |
| 负债总额 | 1,362,696,873.19 | 120,902,613.71 | 547,714,944.60 | 407,614,333.86 | -2,135,590,472.89 | 303,338,292.47 |

(3)其他说明 适用 不适用

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项 适用 不适用

3、其他 适用 不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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的应收账款 | 17,701,107.37 | 98.92% | | | 17,701,107.37 | 15,232,621.90 | 97.10% | | | 15,232,621.90 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 192,717.50 | 1.08% | 9,635.87 | 5.00% | 183,081.63 | 454,665.19 | 2.90% | 33,058.53 | 7.27% | 421,606.66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,893,824.87 | 100.00% | 9,635.87 | 0.05% | 17,884,189.00 | 15,687,287.09 | 100.00% | 33,058.53 | 0.21% | 15,654,228.56 |

按单项计提坏账准备：0 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|----------------------|-------------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 湖南省高速公路集团有限公司 | 17,701,107.37 | 0.00 | 0.00% | |
| 合计 | 17,701,107.37 | 0.00 | -- | -- |

按单项计提坏账准备： 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 192,717.50 | 9,635.87 | 5.00% |
| 合计 | 192,717.50 | 9,635.87 | -- |

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备： 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息： 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,893,824.87 |
| 合计 | 17,893,824.87 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|--------|-----------|----|----|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 33,058.53 | | 23,422.66 | | | 9,635.87 |
| 合计 | 33,058.53 | | 23,422.66 | | | 9,635.87 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------------|-----------------|----------|
| 湖南省高速公路集团有限公司 | 17,701,107.37 | 98.92% | 0.00 |
| 携程直采 | 126,099.73 | 0.70% | 6,304.99 |
| 长沙市天心区碧霞足浴店 | 17,302.33 | 0.10% | 865.12 |
| 湖南自然资源有限公司 | 10,365.00 | 0.06% | 518.25 |
| 幸福人寿保险股份有限公司湖南省分公司 | 8,760.73 | 0.05% | 438.04 |
| 合计 | 17,863,635.16 | 99.83% | |

2、其他应收款

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 814,738,308.02 | 652,289,692.38 |
| 合计 | 814,738,308.02 | 652,289,692.38 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 单项计提坏账准备 | 135,040,830.80 | 65,446,305.75 |
| 按组合计提坏账准备 | 704,510,770.33 | 611,640,470.04 |
| 合计 | 839,551,601.13 | 677,086,775.79 |

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

| 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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 23,612.74 | 113,389.31 | 24,660,081.36 | 24,797,083.41 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第三阶段 | | -817.00 | 817.00 | 0.00 |
| 本期计提 | 2,019,276.10 | | 22,643.00 | 2,041,919.10 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 2,042,888.84 | 112,572.31 | 24,683,541.36 | 26,839,002.51 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 369,032,232.19 |
| 1 至 2 年 | 239,502,483.21 |
| 2 至 3 年 | 103,478,698.62 |
| 3 年以上 | 127,538,187.11 |
| 3 至 4 年 | 64,988,567.07 |
| 4 至 5 年 | 45,649,620.04 |
| 5 年以上 | 16,900,000.00 |

| | |
|----|----------------|
| 合计 | 839,551,601.13 |
|----|----------------|

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 24,563,891.73 | 1,729,726.25 | | | | 26,293,617.98 |
| 按组合计提坏账准备 | 233,191.68 | 312,192.85 | | | | 545,384.53 |
| 合计 | 24,797,083.41 | 2,041,919.10 | | | | 26,839,002.51 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

 适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

 适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 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 |
|-------------------|-------|----------------|---|------------------|---------------|
| 湖南现代投资置业发展有限公司 | 内部往来 | 347,492,512.41 | 其中账龄 1 年以内为 22,7659,955.00 元, 1-2 年为 60,631,030.00 元, 2-3 年为 56,830,006.08 元, 3-4 年为 2,371,521.33 元。 | 41.39% | |
| 湖南浏阳河城镇建设发展有限公司 | 内部往来 | 317,139,633.95 | 其中账龄 1 年以内为 7,0376,302.75 元, 1-2 年为 155,745,806.00 元, 2-3 年为 31,368,122.26 元, 3-4 年 13,999,782.90 元。 4-5 年 45,649,620.04 元。 | 37.78% | |
| 长沙市城市建设投资开发集团有限公司 | 项目转让款 | 69,594,525.00 | 1 年以内 | 8.29% | 1,729,726.25 |
| 长沙市财政局 | 项目转让款 | 48,546,305.75 | 3-4 年 | 5.78% | 14,563,891.73 |
| 广西桂林正瀚辐照中心有限责任公司 | 应收暂付款 | 16,900,000.00 | 5 年以上 | 2.01% | 10,000,000.00 |
| 合计 | -- | 799,672,977.11 | -- | 95.25% | 26,293,617.98 |

3、长期股权投资

单位: 元

| 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 | 182,118,100.00 | | 182,118,100.00 | 251,712,628.66 | | 251,712,628.66 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | 14,121,491.96 | | 14,121,491.96 |
| 合计 | 182,118,100.00 | | 182,118,100.00 | 265,834,120.62 | | 265,834,120.62 |

(1) 对子公司投资

单位: 元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|----------------|--------|---------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 长沙君逸物业管理有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 长沙中意房产开发有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 湖南君逸酒店管理有限公司 | 2,700,000.00 | | | | | 2,700,000.00 | |
| 长沙湘江伍家岭桥有限公司 | 69,594,528.66 | | 69,594,528.66 | | | | |
| 湖南浏阳河城镇建设发展有限公司 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 湖南君逸山水大酒店有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 湖南现代投资置业发展有限公司 | 12,000,000.00 | | | | | 12,000,000.00 | |
| 湖南广欣物业管理有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |

| | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|--|--|----------------|
| 湖南广荣房地产开发有限公司 | 34,418,100.00 | | | | 34,418,100.00 |
| 合计 | 251,712,628.66 | 69,594,528.66 | | | 182,118,100.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 长沙湘江五一路桥有限公司 | 14,121,491.96 | | -13,439,206.39 | -682,285.57 | | | | | | 0.00 |
| 小计 | 14,121,491.96 | | -13,439,206.39 | -682,285.57 | | | | | | 0.00 |
| 合计 | 14,121,491.96 | | -13,439,206.39 | -682,285.57 | | | | | | |

(3) 其他说明

 适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 55,731,272.11 | 27,232,267.66 | 136,485,967.11 | 37,979,613.55 |
| 合计 | 55,731,272.11 | 27,232,267.66 | 136,485,967.11 | 37,979,613.55 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|------|---------------|------|---------------|
| 商品类型 | | | |
| 其中： | | | |
| 路桥收费 | 44,928,089.02 | | 44,928,089.02 |
| 酒店 | 10,803,183.09 | | 10,803,183.09 |
| 合计 | 55,731,272.11 | | 55,731,272.11 |

与履约义务相关的信息：母公司本期收入为酒店服务及路桥收费收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

| 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 | -682,285.57 | -1,024,111.56 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 10,793,364.95 | |
| 合计 | 10,111,079.38 | -1,024,111.56 |

6、其他

 适用 不适用

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 52,922,198.34 | |
| 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） | 565,619.73 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 286,975.89 | |
| 减：所得税影响额 | 227,476.91 | |
| 合计 | 53,547,317.05 | -- |

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

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.87% | 0.100 | 0.100 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.22% | -0.008 | -0.008 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

 适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

 适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

 适用 不适用

4、其他

 适用 不适用

湖南投资集团股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日