

谷城县建设投资经营有限公司

## 审计报告

亚会审字（2023）第 01110852 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十七日

## 目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-100



# 审计报告

亚会审字（2023）第 01110852 号

谷城县建设投资经营有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了谷城县建设投资经营有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



[本页无正文，为谷城县建设投资经营有限公司“亚会审字（2023）第 01110852 号”审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二三年四月二十七日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	173,317,361.48	643,923,861.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（二）	125,544,766.26	114,431,938.45
应收款项融资			
预付款项	八（三）	78,069,396.28	121,914,157.33
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（四）	2,159,434,128.67	1,915,641,980.82
存货	八（五）	2,080,258,901.80	1,927,925,987.17
合同资产	八（六）	2,636,873,455.51	1,843,239,766.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（七）	16,762,933.12	
<b>流动资产合计</b>		<b>7,270,260,943.12</b>	<b>6,567,077,692.40</b>
<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	八（八）	55,169,147.84	56,135,484.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（九）	92,593,185.72	11,027,259.82
固定资产	八（十）	790,126,186.93	805,745,056.50
在建工程	八（十一）	495,192,028.18	269,444,015.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（十二）	4,076,178,813.56	8,577,359.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十三）	6,478,604.70	3,767,898.90
递延所得税资产	八（十四）	15,568,338.69	3,348,270.37
其他非流动资产	八（十五）	1,143,352,959.49	1,143,352,959.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,674,659,265.11</b>	<b>2,301,398,304.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,944,920,208.23</b>	<b>8,868,475,997.33</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（十六）	82,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（十七）	202,517,843.10	201,743,941.82
预收款项			
合同负债	八（十八）	140,423,494.25	15,970,224.29
应付职工薪酬	八（十九）	3,240,935.17	627,773.54
应交税费	八（二十）	303,268,856.10	250,817,116.16
其他应付款	八（二十一）	300,347,121.42	281,379,782.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十二）	435,118,284.00	284,430,736.55
其他流动负债	八（二十三）	11,133,085.58	529,251.05
<b>流动负债合计</b>		<b>1,478,049,619.62</b>	<b>1,064,498,825.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八（二十四）	2,813,282,358.00	2,058,671,092.00
应付债券	八（二十五）	358,813,268.21	502,602,937.94
租赁负债			
长期应付款	八（二十六）	84,400,000.00	102,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八（二十七）	28,742.50	131,507.05
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,256,524,368.71</b>	<b>2,663,405,536.99</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,734,573,988.33</b>	<b>3,727,904,362.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	八（二十八）	217,000,000.00	217,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	八（二十九）	7,858,845,097.12	3,777,067,891.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八（三十）	109,617,680.99	103,943,519.30
未分配利润	八（三十一）	992,612,983.18	1,019,016,500.53
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>9,178,075,761.29</b>	<b>5,117,027,911.82</b>
*少数股东权益		32,270,458.61	23,543,722.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,210,346,219.90</b>	<b>5,140,571,634.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,944,920,208.23</b>	<b>8,868,475,997.33</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2022年度

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

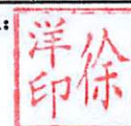
金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		887,574,410.93	482,598,208.71
其中：营业收入	八（三十二）	887,574,410.93	482,598,208.71
二、营业总成本		891,380,160.36	484,288,556.34
其中：营业成本	八（三十二）	748,356,921.30	370,530,809.05
税金及附加	八（三十三）	32,981,935.68	12,892,347.20
销售费用	八（三十四）	3,563,764.81	4,440,099.81
管理费用	八（三十四）	40,645,312.07	34,644,428.10
研发费用			
财务费用	八（三十四）	65,832,226.50	61,780,872.18
其中：利息费用		66,363,965.64	63,625,355.87
利息收入		1,070,723.50	1,949,521.68
加：其他收益	八（三十五）	165,025,467.95	104,059,418.71
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十六）	-966,336.93	8,132,141.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-966,336.93	8,132,141.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十七）	-48,880,273.29	-12,822,128.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,373,108.30	97,679,084.19
加：营业外收入	八（三十八）	142,277.71	470,660.00
减：营业外支出	八（三十九）	7,424,206.37	765,732.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,091,179.64	97,384,011.24
减：所得税费用	八（四十）	31,693,799.24	12,253,383.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,397,380.40	85,130,627.87
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		79,270,644.34	84,701,664.89
*少数股东损益		-6,873,263.94	428,962.98
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		72,397,380.40	85,130,627.87
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*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		72,397,380.40	85,130,627.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,270,644.34	84,701,664.89
*归属于少数股东的综合收益总额		-6,873,263.94	428,962.98

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
<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		292,492,458.59	819,351,142.34
收到的税费返还		1,201.05	
收到其他与经营活动有关的现金		1,007,438,799.09	525,600,589.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,299,932,458.73	1,344,951,732.11
购买商品、接受劳务支付的现金		785,034,655.95	450,469,885.34
支付给职工及为职工支付的现金		17,130,200.76	14,223,897.46
支付的各项税费		140,420,635.38	17,379,455.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,212,903,318.65	1,258,269,059.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,155,488,810.74	1,740,342,298.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八（四十一）	-855,556,352.01	-395,390,566.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,537,923.30	73,182,542.16
投资支付的现金			980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		124,537,923.30	74,162,542.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-124,537,923.30	-74,162,542.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金			2,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,850,000.00
取得借款收到的现金		1,109,840,000.00	1,033,920,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,109,840,000.00	1,036,770,000.00
偿还债务支付的现金		303,922,097.33	290,210,989.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,430,127.64	71,514,135.69
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		27,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		600,352,224.97	361,725,125.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		509,487,775.03	675,044,874.86
<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>		-470,606,500.28	205,491,766.49
加：期初现金及现金等价物余额		643,923,861.76	438,432,095.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		173,317,361.48	643,923,861.76

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额											
	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积		归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	其他	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	217,000,000.00		3,777,067,891.99					103,943,519.30	1,019,016,500.53	5,117,027,911.82	23,543,722.55	5,140,571,634.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	217,000,000.00		3,777,067,891.99					103,943,519.30	1,019,016,500.53	5,117,027,911.82	23,543,722.55	5,140,571,634.37
三、本年年末变动金额(减少以“-”号填列)			4,081,777,205.13					5,674,161.69	-26,403,517.35	4,061,047,849.47	8,726,736.06	4,069,774,585.53
(一) 综合收益总额			4,081,777,205.13					5,674,161.69	79,270,644.34	79,270,644.34	-6,873,263.94	72,397,380.40
1、所有者投入和减少资本												
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												
(二) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(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												
四、本年年末余额	217,000,000.00		7,858,845,097.12					109,617,680.99	992,612,983.18	9,178,075,761.29	32,270,458.61	9,210,346,219.90

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：

陈凡印

徐洋印

唐明印



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度 金额单位: 人民币元

项	上年金额				归属于母公司所有者权益						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	未分配利润	小计		少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	217,000,000.00			3,777,067,891.99				103,943,519.30	934,314,835.64	5,032,326,246.93	17,114,759.57	5,049,441,006.50
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	217,000,000.00			3,777,067,891.99				103,943,519.30	934,314,835.64	5,032,326,246.93	17,114,759.57	5,049,441,006.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
1. 所有者投入和减少资本												
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												
(二) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(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												
四、本年年末余额	217,000,000.00			3,777,067,891.99				103,943,519.30	934,314,835.64	5,032,326,246.93	17,114,759.57	5,140,571,634.37

洋徐印

陈凡印

明唐印克

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

单位负责人:



## 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,649,402.47	89,235,847.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	89,610,128.22	89,599,628.22
应收款项融资			
预付款项		66,676,021.18	110,676,021.18
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	840,013,145.47	967,099,102.79
存货		557,742,753.26	303,940,260.50
合同资产		1,600,992,717.67	1,490,547,608.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,173,684,168.27</b>	<b>3,051,098,469.28</b>
<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	十二（三）	1,991,618,484.06	1,981,494,360.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,745,712.76	11,027,259.82
固定资产		236,326,041.94	245,150,230.30
在建工程		472,856,787.75	196,165,160.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,283,972.50	242,450.00
递延所得税资产		991,751,707.94	991,751,707.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,709,582,706.95</b>	<b>3,425,831,168.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,883,266,875.22</b>	<b>6,476,929,637.84</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<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		68,782,982.62	91,755,403.57
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		163,725,292.40	178,195,256.12
其他应付款		1,324,161,330.66	826,393,655.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		142,000,000.00	142,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,698,669,605.68</b>	<b>1,238,344,315.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		103,240,000.00	
应付债券		358,813,268.21	502,602,937.94
租赁负债			
长期应付款		8,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>470,053,268.21</b>	<b>512,602,937.94</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,168,722,873.89</b>	<b>1,750,947,253.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		217,000,000.00	217,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		3,505,639,494.12	3,473,819,494.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		109,617,680.99	103,943,519.30
未分配利润		882,286,826.22	931,219,370.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,714,544,001.33</b>	<b>4,725,982,384.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,883,266,875.22</b>	<b>6,476,929,637.84</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 利润表

2022年度

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		101,738,143.64	158,658,336.46
其中：营业收入	十二（四）	101,738,143.64	158,658,336.46
二、营业总成本		162,031,409.64	209,691,226.33
其中：营业成本	十二（四）	88,460,329.63	138,133,198.84
税金及附加		20,644,489.72	7,864,915.51
销售费用			
管理费用		10,617,249.61	11,561,538.52
研发费用			
财务费用		42,309,340.68	52,131,573.46
其中：利息费用		42,572,796.94	52,267,309.97
利息收入		265,735.08	138,838.36
加：其他收益		165,000,000.00	40,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	124,123.92	6,726,330.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,123.92	6,726,330.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,166,090.00	-520,537.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,664,767.92	-4,827,097.16
加：营业外收入		0.62	434,660.00
减：营业外支出		5,058,612.63	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,606,155.91	-4,402,437.16
减：所得税费用		18,864,538.98	-130,134.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,741,616.93	-4,272,302.67
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		56,741,616.93	-4,272,302.67
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		56,741,616.93	-4,272,302.67

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 现金流量表

2022年度

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<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		428,000.00	607,369,570.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		692,422,477.89	236,593,949.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>692,850,477.89</b>	<b>843,963,519.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		274,650,783.48	197,251,824.90
支付给职工及为职工支付的现金			1,628,483.74
支付的各项税费		22,432,029.98	6,438,150.91
支付其他与经营活动有关的现金		219,056,344.81	463,495,443.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>516,139,158.27</b>	<b>668,813,902.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>176,711,319.62</b>	<b>175,149,616.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,175,298.17	31,822,873.28
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>62,175,298.17</b>	<b>41,822,873.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,175,298.17</b>	<b>-41,822,873.28</b>
<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		103,240,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>103,240,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		142,000,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,362,466.67	52,690,800.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>288,362,466.67</b>	<b>134,690,800.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-185,122,466.67</b>	<b>-134,690,800.00</b>
<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>		<b>-70,586,445.22</b>	<b>-1,364,056.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		89,235,847.69	90,599,904.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,649,402.47</b>	<b>89,235,847.69</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 所有者权益变动表


2022年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	217,000,000.00			3,473,819,494.12			4,725,982,384.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	217,000,000.00			3,473,819,494.12			4,725,982,384.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				31,820,000.00			-11,438,383.07
(一)综合收益总额				31,820,000.00			56,741,616.93
(二)所有者投入和减少资本							-11,438,383.07
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							-11,438,383.07
(三)专项储备提取和使用				31,820,000.00			31,820,000.00
1、提取专项储备							
2、使用专项储备							
(四)利润分配							-100,000,000.00
1、提取盈余公积							
2、对所有者(或股东)的分配							-100,000,000.00
3、其他							
(五)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							
四、本年年末余额	217,000,000.00			3,505,639,494.12		109,617,680.99	4,714,544,001.33

会计机构负责人：  


主管会计工作负责人：  


单位负责人：  






## 所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位：人民币元

一、上年年末余额	上年金额						所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益										
	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	小计
	优先股	永续债	其他								
217,000,000.00				3,473,819,494.12				103,943,519.30	935,491,673.65	4,730,254,687.07	4,730,254,687.07
217,000,000.00				3,473,819,494.12				103,943,519.30	935,491,673.65	4,730,254,687.07	4,730,254,687.07
									-4,272,302.67	-4,272,302.67	-4,272,302.67
									-4,272,302.67	-4,272,302.67	-4,272,302.67
217,000,000.00				3,473,819,494.12				103,943,519.30	931,219,370.98	4,725,982,384.40	4,725,982,384.40

洋徐印

凡陈印

明唐印克

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四、本年年末余额

单位负责人：

# 谷城县建设投资经营有限公司

## 2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

谷城县建设投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由谷城县国有资产监督管理局出资设立的国有独资有限责任公司,于2005年6月15日在谷城县工商行政管理局登记注册,公司统一社会信用代码为91420625784486175M,注册资本为30,000,000.00元,其中货币出资7,000,000.00元,土地使用权出资23,000,000.00元,由谷城诚信会计师事务所有限责任公司审验并出具谷城验字【2005】08号验字报告。

2006年3月14日,由股东对本公司增资90,000,000.00元,其中货币出资10,000,000.00元,土地使用权出资80,000,000.00元,增资后注册资本为120,000,000.00元,由湖北安永信会计师事务所有限责任公司审验并出具鄂安永信验字【2006】1-80048号验字报告。

2012年5月24日,由股东对本公司增资97,000,000.00元,其中货币出资48,124,025.93元,土地使用权出资48,875,974.07元,增资后注册资本为217,000,000.00元,谷城县国有资产监督管理局出资217,000,000.00元,出资比例为100.00%,由谷城诚信会计师事务所有限责任公司审验并出具谷城验字【2012】057号验字报告。

2016年国开发展基金有限公司向本公司增资20,000,000.00元,于2016年4月15日完成工商变更登记,此次变更后,公司注册资本为237,000,000.00元。

2020年根据谷城县人民政府国有资产监督管理局文件(谷国资函【2020】10号)“谷城县人民政府国有资产监督管理局关于对谷城县建设投资经营有限公司增加注册资本金的决定”,本公司注册资本金变更为1,557,000,000.00元。截至2022年12月31日,本公司注册资本为1,557,000,000.00元。

法定代表人:唐克明,注册地址:谷城县城关镇振兴路。

公司经营范围:代表县政府进行投融资业务;国有资产经营管理;国有土地储备、经营、开发;城市基础设施建设项目投资;政府性投资项目的经营管理。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

本公司2022年度纳入合并范围的一级子公司共8户,详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

公司主要经营业务:基础设施建设。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

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

### （二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四） 企业合并

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

#### 1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一



揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## （五） 合并财务报表编制方法

### 1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

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

## （六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## （八） 金融工具

在本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。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （九） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

## 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。
特定项目组合	本组合为应收关联方款项、应收政府及政府部门款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位款项等。
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征，通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。
特定项目组合	本组合内合同资产具体包括关联方组合、政府及政府部门、政府控制的国有企业组合等；根据各相关组合信用风险特征，通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，本组合预期信用损失率为 0%。

## 2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征，以预期信用损失计提坏账准备的其他应收款。
特定项目组合	本组合为应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收



项 目	确定组合的依据
	政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位款项、未到期款项等。

## （十） 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、开发成本、消耗性生物资产等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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、 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十一） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（八）“金融工具”。

### （十二） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

#### 1、 投资成本的确定

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

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## 2、 后续计量及损益确认方法

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

### （1） 成本法核算的长期股权投资

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

### （2） 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

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

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

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

## （十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## （十四） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

## 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30.00	0.00-5.00	3.17-3.33	直线法
运输设备	6.00	0.00-5.00	15.83-16.67	直线法
机器设备	25.00	0.00-5.00	3.80-4.00	直线法
办公设备及电子设备	5.00	0.00-5.00	19.00-20.00	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“非流动非金融资产减值”。

## 4、 其他说明

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

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

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

## (十五) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)非流动非金融资产

减值。

## （十六） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## （十七） 生物资产

### 1、 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本公司消耗性生物资产主要为用材林。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计



准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

## 3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## （十八） 无形资产

### 1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### 2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中,研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“非流动非金融资产减值”。

### （十九） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （二十） 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

### （二十一） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十二） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十三） 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## （二十四） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收

入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 1、销售砂石商品收入

本公司销售砂石商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

#### 2、提供建设服务

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代的用途，且本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，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计

总成本的比例确定。

### （二十五） 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本公司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应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。

### （二十六） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一） 会计政策变更

本公司本报告期间未发生对财务报表产生重大影响的会计政策变更事项。

### （二） 会计估计变更

本公司本报告期间未发生对财务报表产生重大影响的会计估计变更事项。

### （三） 重要前期差错更正

本公司 2022 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

## 六、 税项

### （一） 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、9%、13%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%



## 七、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	谷城县市政工程投资建设有限公司	一级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	基础设施建设	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
2	湖北八零一建设工程有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	建筑工程、市政工程、公路工程、机电工程等	13,000,000.00	60.00	60.00	13,000,000.00	投资设立
3	谷城县水利工程建设投资有限公司	一级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	水利工程投资	60,000,000.00	68.49	100.00	60,000,000.00	投资设立
4	谷城县水务有限公司	一级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	集中式供水	40,000,000.00	100.00	100.00	40,000,000.00	投资设立
5	谷城县工业产业投资有限公司	一级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	工业项目、建设工程项目的投资、建设和管理	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
6	谷城谷山电子产业园区投资运营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	企业管理、企业管理咨询	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
7	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	一级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	林业工程、林业资源、林业技改项目的投融资业务	360,000,000.00	100.00	100.00	360,000,000.00	划拨
8	湖北富荣工程建设管理咨询有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	工程项目策划、设计、勘察、咨询	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	投资设立
9	谷城县碳汇林业开发有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	林业碳汇项目开发、管理	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	投资设立
10	谷城县交通建设投资有限责任公司	一级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	交通基础设施建设项目、砂石经营销售		100.00	100.00		划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
11	谷城县交投物流有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	国内货物运输代理、装卸搬运		100.00	100.00		投资设立
12	谷城县南河砂石经营有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	建筑材料销售、土石方工程施工		100.00	100.00		投资设立
13	谷城县盛康砂石经营有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	建筑材料销售、土石方工程施工		100.00	100.00		投资设立
14	谷城县交投矿产资源经营有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	其他采矿业		100.00	100.00		投资设立
15	谷城县交投油坊坪砂石业有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	开采专业及辅助性活动		100.00	100.00		投资设立
16	谷城县茨河砂石业有限公司	二级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	开采专业及辅助性活动		100.00	100.00		投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
17	谷城县智胜教育投资有限公司	一级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	投融资业务	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
18	谷城联虹电业有限公司	一级	境内非金融子企业	湖北·谷城	湖北·谷城	向电网售电、水产养殖、水上游乐	33,400,000.00	78.5928	78.5928	26,250,000.00	划拨

**(二) 重要非全资子公司情况****1、 少数股东**

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	湖北八零一建设工程有限公司	40.00	-227,528.92		5,503,764.27
2	谷城联虹电业有限公司	21.41	-473,346.96		17,339,082.40

**2、 主要财务信息**

项 目	本年数		上年数	
	湖北八零一建设工程有限公司	谷城联虹电业有限公司	湖北八零一建设工程有限公司	谷城联虹电业有限公司
流动资产	497,722,825.14	18,402,067.18	6,316,820.58	16,539,197.19
非流动资产	3,329,985.27	93,297,676.11	3,690,871.72	97,985,485.72
资产合计	501,052,810.41	111,699,743.29	10,007,692.30	114,524,682.91
流动负债	489,293,399.73	30,713,837.79	4,679,459.32	31,327,908.70
非流动负债				
负债合计	489,293,399.73	30,713,837.79	4,679,459.32	31,327,908.70
营业收入	32,047,036.72	10,556,073.00	2,133,122.95	15,494,488.84
净利润	-568,822.30	-2,210,868.71	-671,767.02	3,258,616.49
综合收益总额	-568,822.30	-2,210,868.71	-671,767.02	3,258,616.49
经营活动现金流量	-6,118,986.67	402,776.95	-78,610.99	5,055,658.59

**(三) 本年新纳入合并范围的主体**

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	谷城县交投矿产资源经营有限公司	-693.91	-693.91	新设子公司
2	谷城县交投油坊坪砂石业有限公司	353,796.69	353,796.69	新设子公司
3	谷城县茨河砂石业有限公司	393,476.02	393,476.02	新设子公司

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

### (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	46,019.36	83,219.26
银行存款	173,271,342.12	643,840,642.50
其他货币资金		
合 计	173,317,361.48	643,923,861.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款基本情况

##### (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,547,830.62	100.00	3,064.36	0.00	125,544,766.26
其中：					
组合 1-账龄组合	7,942,333.66	6.33	3,064.36	0.04	7,939,269.30
组合 2-特定项目组合	117,605,496.96	93.67			117,605,496.96
合 计	125,547,830.62	——	3,064.36	——	125,544,766.26

##### (续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,449,639.95	100.00	17,701.50	0.02	114,431,938.45
其中：					
组合 1-账龄组合	980,047.00	0.86	17,701.50	1.81	962,345.50
组合 2-特定项目组合	113,469,592.95	99.14			113,469,592.95
合计	114,449,639.95	100.00	17,701.50	/	114,431,938.45

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	7,881,046.54	99.23		921,042.00	93.98	
1-2 年 (含 2 年)	61,287.12	0.77	3,064.36			
2-3 年 (含 3 年)				59,005.00	6.02	17,701.50
3 年以上						
合计	7,942,333.66	—	3,064.36	980,047.00	—	17,701.50

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
谷城县财政局	89,599,628.22	71.36	
谷城县供水总公司	18,010,911.63	14.34	
襄阳市汉筑阳砂石有限公司	7,114,262.91	5.67	
湖北艺得利建筑安装工程有限责任公司	3,309,388.00	2.64	
中铁大桥局公司第六工程有限公司谷城桥梁工厂	2,598,437.00	2.07	

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账 准备
合 计	120,632,627.76	96.08	

## (三) 预付款项

## 1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,825,375.10	26.67		68,558,136.15	56.24	
1-2 年 (含 2 年)	3,988,000.00	5.11		44,012,121.18	36.10	
2-3 年 (含 3 年)	43,912,121.18	56.25		4,000,000.00	3.28	
3 年以上	9,343,900.00	11.97		5,343,900.00	4.38	
合 计	78,069,396.28	—		121,914,157.33	—	

## 2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算 的原因
谷城县建设投资 经营有限公司	谷城县第二轮国有企业 改革领导小组办公室	34,811,000.00	2-3 年	未到结 算期
谷城县建设投资 经营有限公司	谷城县科学技术和经济 信息化局	6,500,000.00	2-3 年	未到结 算期
谷城县交通建设 投资有限责任公 司	谷城县路路通公路养建 有限责任公司	6,500,000.00	2-3 年 2,000,000.00; 3 年以上 4,500,000.00	未到结 算期
谷城县建设投资 经营有限公司	谷城县路路通公路养建 有限责任公司	4,793,900.00	3 年以上	未到结 算期
合 计		52,604,900.00	—	—

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
谷城县第二轮国有企业改革领导小组办公室	34,811,000.00	44.59	
襄阳国际旅游茶城有限公司	18,000,000.00	23.06	
谷城县路路通公路养建有限责任公司	11,293,900.00	14.47	
谷城县科学技术和经济信息化局	6,500,000.00	8.33	
襄阳帝伟土石方工程有限公司	1,693,889.00	2.17	
合 计	72,298,789.00	92.62	

**(四) 其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,159,434,128.67	1,915,641,980.82
合 计	2,159,434,128.67	1,915,641,980.82

**1、 其他应收款项****(1) 其他应收款项基本情况****①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项**

类 别	年 末 余 额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	240,180,900.00	10.81	24,018,090.00	10.00	216,162,810.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,981,523,519.10	89.19	38,252,200.43	1.95	1,943,271,318.67
其中：组合 1-账龄组合	131,704,773.10	5.93	38,252,200.43	29.04	93,452,572.67
组合 2-特定项目组合	1,849,818,746.00	83.26			1,849,818,746.00
合 计	2,221,704,419.10	—	62,270,290.43	—	2,159,434,128.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,929,017,360.82	100.00	13,375,380.00	0.69	1,915,641,980.82
其中：组合 1-账龄组合	169,284,375.94	8.78	13,375,380.00	7.90	155,908,995.94
组合 2-特定项目组合	1,759,732,984.88	91.22			1,759,732,984.88
合计	1,929,017,360.82	—	13,375,380.00	—	1,915,641,980.82

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
湖北谷城一飞汽车制造有限公司	240,180,900.00	24,018,090.00	10.00	失信被执行人
合计	240,180,900.00	24,018,090.00	10.00	—

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	473,137.49	0.36	23,656.87	43,592,775.94	25.75	
1-2 年 (含 2 年)	8,840,035.61	6.71	884,003.56	124,795,800.00	73.72	12,479,580.00

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	121,495,800.00	92.25	36,448,740.00			
3 年以上	895,800.00	0.68	895,800.00	895,800.00	0.53	895,800.00
合 计	131,704,773.10	—	38,252,200.43	169,284,375.94	—	13,375,380.00

## ②其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额		13,375,380.00		13,375,380.00
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		858,730.43	24,018,090.00	24,876,820.43
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		14,234,110.43	24,018,090.00	38,252,200.43

## (4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
谷城县国投资本投	往来款	984,792,145.13	1 年以内	44.33	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
资公司有限公司					
谷城县财政局	往来款	453,949,796.90	1 年以内 1,417,415.27; 1-2 年 82,187,475.42; 2-3 年 128,292,684.72; 3 年以上 242,052,221.49	20.43	
湖北谷城一飞汽车制造有限公司	借款/ 往来款	240,180,900.00	1-2 年 32,480,900.00; 3 年以上 207,700,000.00	10.81	24,018,090.00
谷城县公路局	往来款	115,573,737.14	1-2 年 20,000,000.00; 2-3 年 95,573,737.14	5.20	
中交一公局襄阳建设投资有限公司	往来款	56,500,000.00	1 年以内	2.54	
合 计	—	1,850,996,579.17	—	83.31	24,018,090.00

### (五) 存货

#### 1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	7,900,132.24		7,900,132.24
开发成本	36,510,504.40		36,510,504.40
拟开发土地	575,932,080.26		575,932,080.26
消耗性生物资产	1,459,916,184.90		1,459,916,184.90
合 计	2,080,258,901.80		2,080,258,901.80

(续)

项 目	年初数
-----	-----

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	620,060.13		620,060.13
开发成本	178,589,508.14		178,589,508.14
拟开发土地	322,129,587.50		322,129,587.50
消耗性生物资产	1,426,586,831.40		1,426,586,831.40
合 计	1,927,925,987.17		1,927,925,987.17

**(六) 合同资产**

## 1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
合同 资产	2,636,873,455.51		2,636,873,455.51	1,843,239,766.87		1,843,239,766.87
合 计	2,636,873,455.51		2,636,873,455.51	1,843,239,766.87		1,843,239,766.87

**(七) 其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	5,541,000.48	
预缴税费	11,221,932.64	
合 计	16,762,933.12	

**(八) 长期股权投资**

## 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	56,135,484.77	-966,336.93		55,169,147.84
小 计	56,135,484.77	-966,336.93		55,169,147.84
减：长期股权投资减值准备				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	56,135,484.77	-966,336.93		55,169,147.84

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
合计	51,501,100.00	56,135,484.77			-966,336.93						55,169,147.84	
一、合营企业												
二、联营企业												
湖北谷城万里山生态旅游开发有限公司	3,200,000.00	3,193,654.30			-3,834.60						3,189,819.70	
湖北省谷城银隆电业有限公司	47,321,100.00	50,556,019.37			127,958.52						50,683,977.89	
襄阳市汉筑阳砂石有限公司	980,000.00	2,385,811.10			-1,090,460.85						1,295,350.25	



**(九) 投资性房地产**

## 1、投资性房地产情况

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

项 目	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额
一、账面原值合计	11,965,750.00	84,427,962.28		96,393,712.28
其中：房屋、建筑物	11,965,750.00	84,427,962.28		96,393,712.28
土地使用权				
二、累计折旧合计	938,490.18	2,862,036.38		3,800,526.56
其中：房屋、建筑物	938,490.18	2,862,036.38		3,800,526.56
土地使用权				
三、账面净值合计	11,027,259.82	—	—	92,593,185.72
其中：房屋、建筑物	11,027,259.82	—	—	92,593,185.72
土地使用权		—	—	
四、减值准备累计金额 合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	11,027,259.82	—	—	92,593,185.72
其中：房屋、建筑物	11,027,259.82	—	—	92,593,185.72
土地使用权		—	—	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（四十一）所有权和使用权受到限制的资产。

**(十) 固定资产**

项 目	年末账面价值	年初账面价值
-----	--------	--------

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	790,126,186.93	805,745,056.50
固定资产清理		
合 计	790,126,186.93	805,745,056.50

## 1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	971,115,862.30	18,461,036.77		989,576,899.07
其中：房屋及建筑物	877,018,755.82	11,436,365.55		888,455,121.37
机器设备	85,443,635.30	434,358.59		85,877,993.89
运输设备	3,738,178.61	6,346,628.58		10,084,807.19
办公及电子设备	4,915,292.57	243,684.05		5,158,976.62
二、累计折旧合计	165,370,805.80	34,079,906.34		199,450,712.14
其中：房屋及建筑物	107,719,084.80	28,181,645.32		135,900,730.12
机器设备	53,965,172.75	3,503,682.37		57,468,855.12
运输设备	1,810,969.70	1,687,068.71		3,498,038.41
办公及电子设备	1,875,578.55	707,509.94		2,583,088.49
三、账面净值合计	805,745,056.50	—	—	790,126,186.93
其中：房屋及建筑物	769,299,671.02	—	—	752,554,391.25
机器设备	31,478,462.55	—	—	28,409,138.77
运输设备	1,927,208.91	—	—	6,586,768.78
办公及电子设备	3,039,714.02	—	—	2,575,888.13
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
五、账面价值合计	805,745,056.50	—	—	790,126,186.93
其中：房屋及建筑物	769,299,671.02	—	—	752,554,391.25
机器设备	31,478,462.55	—	—	28,409,138.77

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输设备	1,927,208.91	—	—	6,586,768.78
办公及电子设备	3,039,714.02	—	—	2,575,888.13

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（四十一）所有权和使用权受到限制的资产。

## (十一) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	495,192,028.18		495,192,028.18	269,444,015.48		269,444,015.48
工程物资						
合 计	495,192,028.18		495,192,028.18	269,444,015.48		269,444,015.48

## 1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其 他减少 金额	年末余额	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： 本年 利息 资本 化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资 金 来 源
多功能专用车 研发制造基地 项目		58,071,615.00				58,071,615.00						自筹
湖北森茂纺织 建设项目		83,727,626.00	22,186,590.61			105,914,216.61						自筹
公铁客运中心 建设项目	265,230,000.00	19,421,416.00	229,505,430.92			248,926,846.92	93.85					自筹
国苗特种车辆 垃圾清扫车项		28,579,225.76	8,642,543.98			37,221,769.74						自

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
目												筹
薤山林场		6,365,277.60	393,759.00			6,759,036.60						自
电子双创产业园项目		49,502,052.24	34,925,910.04	84,427,962.28								筹
谷城化工园区项目		1,200,000.00				1,200,000.00						自
砂石集并中心项目		22,576,802.88	11,197,821.95			33,774,624.83						筹
喻家湾码头建设工程			3,323,918.48			3,323,918.48						自
合计	265,230,000.00	269,444,015.48	310,175,974.98	84,427,962.28		495,192,028.18						

**(十二) 无形资产****1、 无形资产分类**

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	9,597,132.82	4,075,735,900.00		4,085,333,032.82
其中：软件	20,512.82			20,512.82
土地使用权	6,426,620.00			6,426,620.00
资质	3,150,000.00	4,075,735,900.00		4,078,885,900.00
二、累计摊销合计	1,019,773.22	8,134,446.04		9,154,219.26
其中：软件	20,512.82			20,512.82
土地使用权	973,010.40	128,532.40		1,101,542.80
资质	26,250.00	8,005,913.64		8,032,163.64
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
资质				
四、账面价值合计	8,577,359.60	—	—	4,076,178,813.56
其中：软件		—	—	
土地使用权	5,453,609.60	—	—	5,325,077.20
资质	3,123,750.00	—	—	4,070,853,736.36

**(十三) 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
租金	3,767,898.90		939,996.00		2,827,902.90	
修复费用		3,656,472.61	5,770.81		3,650,701.80	
合 计	3,767,898.90	3,656,472.61	945,766.81		6,478,604.70	

**(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

## ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	15,568,338.69	62,273,354.76	3,348,270.37	13,393,081.47
合计	15,568,338.69	62,273,354.76	3,348,270.37	13,393,081.47

## (十五) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
储备用地	622,284,700.00	622,284,700.00
债权资产	6,000,000.00	6,000,000.00
红日资产	207,661,792.47	207,661,792.47
骆驼资产	155,805,215.47	155,805,215.47
承恩寺林场	119,162,765.24	119,162,765.24
庙岗林场	27,666,899.04	27,666,899.04
五山镇林场	1,058,493.25	1,058,493.25
南河镇林场	1,653,548.03	1,653,548.03
紫金镇林场	391,195.27	391,195.27
盛康镇林场	1,668,350.72	1,668,350.72
合 计	1,143,352,959.49	1,143,352,959.49

注 1：2016 年根据本公司与中国农业银行股份有限公司襄阳米公支行签订的《委托资产批量转让协议》，以协议价 6,000,000.00 元取得 161,325,406.78 元的银行债权资产；

注 2：2017 年根据谷城县建设投资经营有限公司与湖北谷城红日实业有限公司签订的资产转让协议与补充协议，谷城县建设投资经营有限公司以 174,810,000.00 元收购湖北谷城红日实业有限公司所属资产，2018 年缴纳红日资产收购业务发生的相关税费金额为 32,851,792.47 元；

注 3：2018 年根据谷城县建设投资经营有限公司与骆驼股份有限公司签订的资产收



购协议，谷城县建设投资经营有限公司以 142,735,978.28 元收购骆驼股份有限公司所属资产，2019 年缴纳骆驼资产收购业务发生的相关税费金额为 13,069,237.19 元；

注 4：根据 2017 年 06 月 12 日谷城县国有资产监督管理局文件股国资函[2017]年 6 号文“关于办理国有资产划转手续通知”及“谷城县生态林业工程建设投资有限公司关于谷城县蕪山等四家林场资源资产评估报告书”谷城县国有资产监督管理局将林业局所属的价值为 1,544,242,520.65 元的林地资产无偿划拨给谷城县生态林业工程建设投资有限公司，其中公益性生物资产防护林及特种用途林价值 146,829,664.28 元；

注 5：根据林地承包经营权流转合同约定谷城县生态林业工程建设投资有限公司以 5,200,000.00 元取得五山镇等四家林场，其中公益性生物资产防护林价值 4,771,587.27 元。

## （十六） 短期借款

### 1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	70,000,000.00	
保证借款	12,000,000.00	29,000,000.00
信用借款		
合 计	82,000,000.00	29,000,000.00

### 2、抵押借款

贷款机构	借款单位	借款余额	抵押物
中国农业银行股份有限公司谷城县支行	谷城县市政工程投资建设有限公司	30,000,000.00	谷城县市政工程投资建设有限公司：鄂（2019）谷城县不动产权第 0001251 号、谷城县建设投资经营有限公司：鄂（2018）谷城县不动产权第 0003067 号
中国农业银行股份有限公司谷城县支行	谷城县碳汇林业开发有限公司	40,000,000.00	谷城县建设投资经营有限公司：权证号鄂（2018）谷城县不动产权第 0003061 号
合计		70,000,000.00	

### 3、保证借款

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人
湖北银行谷城支行	谷城县市政工程投资建设有限公司	9,000,000.00	谷城县建设投资经营有限公司
湖北银行谷城支行	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	3,000,000.00	谷城县建设投资经营有限公司
合计		12,000,000.00	

**(十七) 应付账款**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	60,026,174.54	43,850,388.21
1-2 年 (含 2 年)	6,642,727.29	68,803,484.99
2-3 年 (含 3 年)	66,951,845.65	89,090,068.62
3 年以上	68,897,095.62	
合 计	202,517,843.10	201,743,941.82

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
骆驼股份有限公司	68,679,182.62	未到结算期
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	65,735,724.43	未到结算期
合 计	134,414,907.05	—

**(十八) 合同负债**

项 目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	24,634,503.42	12,942,701.35
工程合同相关的合同负债	115,788,990.83	3,027,522.94
合 计	140,423,494.25	15,970,224.29

**(十九) 应付职工薪酬**

## 1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	627,773.54	19,323,869.73	16,718,741.03	3,232,902.24
二、离职后福利-设定提存计划		419,492.66	411,459.73	8,032.93
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	627,773.54	19,743,362.39	17,130,200.76	3,240,935.17

## 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	420,748.15	16,621,301.68	15,425,112.15	1,616,937.68
二、职工福利费		1,526,095.49	135,957.49	1,390,138.00
三、社会保险费		457,250.66	452,055.71	5,194.95
其中：医疗保险费及生育保险费		445,926.75	440,972.31	4,954.44
工伤保险费		11,323.91	11,083.40	240.51
其他				
四、住房公积金		494,170.00	494,170.00	
五、工会经费和职工教育经费	207,025.39	225,051.90	211,445.68	220,631.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	627,773.54	19,323,869.73	16,718,741.03	3,232,902.24

## 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		404,970.27	397,274.05	7,696.22
二、失业保险费		14,522.39	14,185.68	336.71
三、企业年金缴费				
合 计		419,492.66	411,459.73	8,032.93

## (二十) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	104,393,834.17	89,066,954.76	74,367,077.23	119,093,711.70

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
资源税	798,743.06	6,336,287.15	6,834,851.17	300,179.04
企业所得税	133,839,967.74	70,563,072.80	38,724,417.13	165,678,623.41
城市维护建设税	5,020,140.00	3,855,613.40	587,303.17	8,288,450.23
房产税	57,198.95	14,339,124.67	14,339,124.67	57,198.95
土地使用税	1,685,107.70	4,694,511.28	4,694,511.28	1,685,107.70
个人所得税	241.32	189,360.17	182,333.37	7,268.12
教育费附加（含地方教育费附加）	5,013,623.05	3,725,632.67	586,754.72	8,152,501.00
其他税费	8,260.17	101,818.42	104,262.64	5,815.95
合 计	250,817,116.16	192,872,375.32	140,420,635.38	303,268,856.10

#### （二十一） 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	300,347,121.42	281,379,782.56
合 计	300,347,121.42	281,379,782.56

#### 1、 其他应付款项

##### ①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款	299,928,344.29	279,890,705.15
质保金	418,777.13	1,489,077.41
合 计	300,347,121.42	281,379,782.56

##### ②截至 2022 年 12 月 31 日，其他应付款项主要债权人情况如下

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
谷城县殡葬管理所	106,098,998.00	暂未结算
县汉十铁路建设指挥部	85,000,000.00	暂未结算
县土地收购储备中心	33,527,812.08	暂未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合 计	224,626,810.08	—

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(二十四)】	293,118,284.00	142,430,736.55
一年内到期的应付债券【附注八、(二十五)】	140,000,000.00	140,000,000.00
一年内到期的长期应付款【附注八、(二十六)】	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	435,118,284.00	284,430,736.55

**(二十三) 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	11,133,085.58	529,251.05
合 计	11,133,085.58	529,251.05

**(二十四) 长期借款**

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	583,226,142.00	440,595,478.55
抵押借款	1,235,124,500.00	883,906,350.00
保证借款	1,288,050,000.00	876,600,000.00
信用借款		
小 计	3,106,400,642.00	2,201,101,828.55
减：一年内到期部分【附注八、(二十二)】	293,118,284.00	142,430,736.55
合 计	2,813,282,358.00	2,058,671,092.00

## 1、质押借款

贷款机构	借款单位	期末余额	质押物
中国农业发展银行谷城县支行	谷城县建设投资经营有限公司	103,240,000.00	谷城县文化中心建设项目广告位特许经营权应收账款
国家开发银行湖北省分行	谷城县工业产业投资有限公司	140,000,000.00	谷城县工业产业投资有限公司提供的应收账款质押
中国银行股份有限公司谷城支行营业部	谷城县水务有限公司	121,486,142.00	自来水收费权益作为质押物、谷城县建设投资经营有限公司提供保证

中国农业发展银行谷城县支行	谷城县水利工程建设投资有限公司	76,000,000.00	谷城县水利工程建设投资有限公司提供的应收账款质押
湖北谷城农村商业银行	谷城县交通建设投资有限公司	142,500,000.00	1、质押物;以收购谷城农商行不良资产债权作质押(收购债权协议号:YHGT2022022301号)。 2、保证人,谷城县建设投资经营有限公司 3、保证人:谷城县国有资本投资公司有限公司
<b>合 计</b>		<b>583,226,142.00</b>	

## 2、抵押借款

贷款机构	借款单位	借款余额	抵押物
中国农业发展银行谷城县支行	谷城县水利工程建设投资有限公司	95,454,500.00	谷城县建设投资经营有限公司位于谷城县经济开发区锅底湖村原湖北科顿光电科技有限公司的 1-5 幢厂房及办公楼鄂(2018)谷城县不动产权第 0002054 号、谷城县建设投资经营有限公司提供保证
中国农业发展银行谷城县支行	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	118,700,000.00	谷城县建设投资经营有限公司位于谷城县石花镇后畈社区的土地鄂(2018)谷城县不动产权第 0003066 号和鄂(2018)谷城县不动产权第 0003068 号、谷城县住房投资有限公司提供保证
中国农业发展银行谷城县支行	谷城县交通建设投资有限公司	529,470,000.00	保证人:谷城县生态林业工程建设投资有限公司 抵押物:鄂(2020)谷城县不动产权第 0000067 号
湖北银行谷城支行	谷城县交通建设投资有限公司	349,000,000.00	保证人:谷城县建设投资经营有限公司 质押:谷城县汉江南河古城段(盛康王家井-南河与汉江交汇处)全部采砂销售形成的应收账款 抵押:鄂(2021)谷城县不动产权第 0023343 号、鄂(2018)谷城县不动产权第 0003062 号、鄂(2018)谷城县不动产权第 0003063 号、鄂(2018)谷城县不动产权第 0003065 号

贷款机构	借款单位	借款余额	抵押物
湖北谷城农村商业银行	谷城县交通建设投资有限公司	85,405,000.00	1、抵押物:(1)权利人:权属谷城县建设投资经营有限公司,证号:鄂(2021)谷城县不动产权第 0023593、0023594、0033716、0033717、0033722、0033731、0033732、0033733、0033734、0033735、0033736、0033747、0033748、0033749、0033750、0033751、0033752、0033754、0033755、0033756、0033757 号,座落:谷城县国百薤山林场,土地面积 11675.57 平方米,房屋建筑面积合计;11313.63 m <sup>2</sup> ;(2)权利人:权属谷城县工业产业投资有限公司,证号:鄂(2021)谷城县不动产权第 0023536 号,座落:谷城县城关镇北辰大道与筑阳路交汇外给力幸福商业广场 4 幢 1 单元 3830 铺等 189 户,土地面积 973.13 平方米,房屋建筑面积 2995.01 平方米; 2、保证人:谷城县建设投资经营有限公司 3、保证人:谷城县国有资本投资公司有限公司
湖北谷城农村商业银行	谷城县交通建设投资有限公司	57,095,000.00	1、抵押物:(1)权利人:权属谷城县建设投资经营有限公司,证号:鄂(2021)谷城县不动产权第 0023593、0023594、0033716、0033717、0033722、0033731、0033732、0033733、0033734、0033735、0033736、00337470033748、0033749、0033750、0033751、0033752、0033754、0033755、0033756、0033757 号,座落:谷城县国百薤山林场,土地面积 11675.57 平方米,房屋建筑面积合计;11313.63 m <sup>2</sup> ;(2)权利人:权属谷城县工业产业投资有限公司,证号:鄂(2021)谷城县不动产权第 0023536 号,座落:谷城县城关镇北辰大道与筑阳路交汇外给力幸福商业广场 4 幢 1 单元 3830 铺等 189 户,土地面积 973.13 平方米,房屋建筑面积 2995.01 平方米; 2、保证人:谷城县建设投资经营有限公司 3、保证人:谷城县国有资本投资公司有限公司
<b>合计</b>		<b>1,235,124,500.00</b>	



## 3、保证借款

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人
中国建设银行股份有限公司谷城支行	谷城县市政工程投资建设 有限公司	241,700,000.00	谷城县建设投资 经营有限公司
中国农业发展银行谷 城县支行	谷城县生态林业工程建 设投资有限公司	138,150,000.00	谷城县交通建 设投资有限责 任公司
中国农业发展银行谷 城县支行	谷城县生态林业工程建 设投资有限公司	370,320,000.00	谷城县住房投 资有限公司
中国农业发展银行谷 城县支行	谷城县生态林业工程建 设投资有限公司	220,880,000.00	谷城县建设投 资经营有限公司
中国建设银行股份有 限公司谷城支行	谷城县生态林业工程建 设投资有限公司	45,000,000.00	谷城县建设投 资经营有限公司
中国农业发展银行谷 城县支行	谷城县工业产业投资有 限公司	120,000,000.00	谷城县水利工 程建设投资有 限公司
中国农业银行谷城支 行	谷城县交通建设投资有 限责任公司	100,000,000.00	谷城县建设投 资经营有限公司
中国农业银行谷城支 行	谷城县交通建设投资有 限责任公司	50,000,000.00	谷城县建设投 资经营有限公司
中国农业银行谷城支 行	谷城县交通建设投资有 限责任公司	2,000,000.00	谷城县建设投 资经营有限公司
<b>合 计</b>		<b>1,288,050,000.00</b>	

## (二十五) 应付债券

## 1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
18 谷城建投债 01	238,770,541.79	317,793,845.41
19 谷城建投债 01	235,700,955.92	293,309,682.69
应付债券-应付利息	24,341,770.50	31,499,409.84
小 计	498,813,268.21	642,602,937.94
减：一年内到期部分【附注八、(二十二)】	140,000,000.00	140,000,000.00
合 计	358,813,268.21	502,602,937.94

## 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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18 谷城建投债 01	400,000,000.00	2018/5/3	7 年期	400,000,000.00	317,793,845.41		20,927,213.11	976,696.38	80,000,000.00	238,770,541.79
19 谷城建投债 01	300,000,000.00	2019/4/25	7 年期	300,000,000.00	293,309,682.69		18,131,147.54	2,391,273.23	60,000,000.00	235,700,955.92
应付债券-应付利息					31,499,409.84		39,058,360.67		46,216,000.00	24,341,770.50
小 计	700,000,000.00			700,000,000.00	642,602,937.94		78,116,721.32		186,216,000.00	498,813,268.21
减：一年内到期部分期末余额					140,000,000.00					140,000,000.00
合计	700,000,000.00			700,000,000.00	502,602,937.94		78,116,721.32	3,367,969.61	186,216,000.00	358,813,268.21

注：（1）2018 年 5 月本公司发行“2018 年第一期谷城县建设投资经营有限公司公司债券”。发行总额：人民币肆亿元整（RMB400,000,000.00）。债券期限：7 年期。票面利率为固定利率 7.88%。还本付息方式：每年付息一次，分次还本。在债券存续期后 5 年，逐年分别按照债券发行总额 20% 的比例偿还债券本金。（2）2019 年 4 月本公司发行“2019 年第一期谷城县建设投资经营有限公司公司债券”。发行总额：人民币叁亿元整（RMB300,000,000.00）。债券期限：7 年期。票面利率为固定利率 7.00%。还本付息方式：每年付息一次，分次还本。在债券存续期后 5 年，逐年分别按照债券发行总额 20% 的比例偿还债券本金。

**(二十六) 长期应付款**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	102,000,000.00		17,600,000.00	84,400,000.00
专项应付款				
合 计	102,000,000.00		17,600,000.00	84,400,000.00

**1、 长期应付款项**

项 目	年末余额	年初余额
国开发展基金有限公司	10,000,000.00	12,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	76,400,000.00	92,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	84,400,000.00	102,000,000.00

**注 1:** 2015 年 9 月 29 日根据本公司与国开发展基金有限公司签订的《国开发展基金投资合同》对本公司投资 20,000,000.00 元，投资项目为襄阳市谷城水厂及管网工程，项目建设期为 2015 年 9 月 29 日至 2017 年 9 月 28 日，待投资期限到期后，谷城县国有资产监督管理局于 2018 年 9 月 28 日至 2027 年 9 月 28 日回购投资本金；

**注 2:** 2016 年 3 月 3 日根据谷城县水利工程建设投资有限公司与中国农发重点建设基金有限公司签订的《中国农发重点建设基金投资协议》对谷城县水利工程建设投资有限公司投资 78,000,000.00 元，投资项目为谷城县汉江国家湿地水生态修复与保护工程，项目建设期为 2016 年 5 月 30 日至 2020 年 12 月 30 日，待投资期限到期后，谷城县人民政府于 2022 年 3 月 3 日至 2026 年 3 月 3 日回购投资本金；

**注 3:** 2016 年 3 月 3 日根据谷城县水利工程建设投资有限公司与中国农发重点建设基金有限公司签订的《中国农发重点建设基金投资协议》对谷城县水利工程建设投资有限公司投资 14,000,000.00 元，投资项目为襄阳市谷城县南河干流近期防洪治理工程，项目建设期为 2016 年 3 月 30 日至 2018 年 12 月 30 日，待投资期限到期后，谷城县人民政府于 2026 年 3 月 3 日回购投资本金。

**(二十七) 其他非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	28,742.50	131,507.05
合 计	28,742.50	131,507.05

**(二十八) 实收资本**

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
谷城县国有资产 监督管理局	217,000,000.00	100.00			217,000,000.00	100.00
合计	217,000,000.00	100.00			217,000,000.00	100.00

**(二十九) 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本) 溢价				
二、其他资本公积	3,777,067,891.99	4,108,777,205.13	27,000,000.00	7,858,845,097.12
合 计	3,777,067,891.99	4,108,777,205.13	27,000,000.00	7,858,845,097.12
其中：国有独享资 本公积				

**注 1:** 根据 2022 年 12 月 28 日谷城县财政局出具的《关于对谷城县工业产业投资有限公司拨付资本金的通知》文件，公司收到货币资金，增加资本公积 1,221,305.13 元。

**注 2:** 根据 2022 年 12 月 28 日谷城县财政局出具的《关于对谷城县建设投资经营有限公司拨付资本金的通知》文件，公司收到货币资金，增加资本公积 31,820,000.00 元。

**注 3:** 根据 2022 年 12 月 28 日谷城县财政局出具的《关于收回谷城县工业产业投资有限公司资本金的通知》文件，减少资本公积 27,000,000.00 元。

**注 4:** 根据 2022 年 10 月 14 日谷城县人民政府出具的《关于全县河道砂石统一开采经营的授权书》文件，授权谷城县交通建设投资有限公司统一开采经营全县河道砂石，经评估，该采砂经营权价值 4,075,735,900.00 元，影响资本公积增加 4,075,735,900.00 元。

**(三十) 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	变动原因、 依据
-----	------	------	----------	------	-------------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	103,943,519.30	5,674,161.69		109,617,680.99	计提法定盈余公积
合 计	103,943,519.30	5,674,161.69		109,617,680.99	—

**(三十一) 未分配利润**

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,019,016,500.53	934,314,835.64
年初调整金额		
本年年初余额	1,019,016,500.53	934,314,835.64
本年增加额	79,270,644.34	84,701,664.89
其中：本年净利润转入	79,270,644.34	84,701,664.89
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（三十）】	5,674,161.69	
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	100,000,000.00	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	992,612,983.18	1,019,016,500.53

**注：**根据谷城县人民政府国有资产监督管理局于 2022 年 1 月 6 日下达的谷国资函【2022】1 号文件《关于征收国有资源有偿使用费等的通知》，上缴国有资源有偿使用费 100,000,000.00 元。

**(三十二) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	885,070,191.83	745,425,483.10	481,808,945.27	370,210,761.99
基础设施工程	750,294,040.83	642,563,848.46	283,907,456.20	243,872,870.43

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
砂石销售	116,099,293.20	83,176,041.58	176,515,020.95	108,697,152.87
招标代理服务	946,376.43	485,121.69	268,125.33	153,920.00
水电电费	16,877,842.59	18,774,861.37	21,118,342.79	17,486,818.69
劳务收入	852,638.78	425,610.00		
2、其他业务小计	2,504,219.10	2,931,438.20	789,263.44	320,047.06
资金占用费	248,415.44		535,326.53	
房屋及场地租赁	2,143,681.10	2,931,438.20	253,936.91	320,047.06
销售材料	112,122.56			
合 计	887,574,410.93	748,356,921.30	482,598,208.71	370,530,809.05

## (三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,686,704.07	1,607,526.41
教育费附加	3,687,269.03	1,607,510.24
资源税	5,322,949.66	3,072,060.28
房产税	14,339,124.67	209,850.99
土地使用税	4,763,966.03	6,332,679.00
车船使用税	2,958.74	6,644.51
印花税	1,178,963.48	56,075.77
合 计	32,981,935.68	12,892,347.20

## (三十四) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	33,905.00	21,525.00
职工薪酬	2,356,514.08	3,011,296.44
办公费	39,178.00	86,945.00
折旧费	817,908.00	780,038.00

项 目	本年发生额	上年发生额
劳动保护费		1,124.80
修理费	38,039.00	32,420.00
车辆费用	183,333.23	162,112.63
水电费	400.00	749.94
其他	94,487.50	343,888.00
合 计	3,563,764.81	4,440,099.81

## 2、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,662,759.68	12,647,814.16
办公费	494,301.49	460,103.19
差旅费	73,755.67	100,499.72
业务招待费	441,358.66	299,204.82
审计、验资、咨询、评估费	885,950.08	841,538.20
折旧费	14,851,987.33	15,470,544.00
水电费、租赁费	84,070.94	413,286.76
交通费	367,182.26	380,622.84
推销费	1,535,978.40	154,782.40
安全经费	1,319,652.06	145,518.80
物业费	168,898.08	66,740.00
修理费	379,946.51	49,934.68
两非整治费用	459,218.86	2,692,481.79
其他	920,252.05	921,356.74
合 计	40,645,312.07	34,644,428.10

## 3、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	66,363,965.64	63,625,355.87
减：利息收入	1,070,723.50	1,949,521.68
汇兑损益		

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	538,984.36	105,037.99
合 计	65,832,226.50	61,780,872.18

**(三十五) 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	165,000,000.00	104,000,000.00
代扣个人所得税手续费返回	2,565.54	2,379.74
直接减免的税费	4,214.99	47,165.23
稳岗补助	18,687.42	9,873.74
合 计	165,025,467.95	104,059,418.71

**注：**2022 年根据谷城县财政局下达的《关于下达谷城县建设投资经营有限公司营运资金专项补贴的通知》，向谷城县建设投资经营有限公司拨入营运资金专项补贴 165,000,000.00 元。

**(三十六) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-966,336.93	8,132,141.78
合 计	-966,336.93	8,132,141.78

**(三十七) 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	14,637.14	103,989.30
其他应收款坏账损失	-48,894,910.43	-12,926,117.97
合 计	-48,880,273.29	-12,822,128.67

**(三十八) 营业外收入**

## 1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------



项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	142,277.71	470,660.00	142,277.71
合 计	142,277.71	470,660.00	142,277.71

**(三十九) 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计		17,329.87	
其中：固定资产毁损报废损失		17,329.87	
无形资产毁损报废损失			
对外捐赠支出		255,020.00	
滞纳金	7,288,799.84	200.89	7,288,799.84
罚款支出	50.84	169,141.20	50.84
其他	135,355.69	324,040.99	135,355.69
合 计	7,424,206.37	765,732.95	7,424,206.37

**(四十) 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	43,913,867.56	15,458,915.53
递延所得税调整	-12,220,068.32	-3,205,532.16
合 计	31,693,799.24	12,253,383.37

**(四十一) 合并现金流量表**

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	72,397,380.40	85,130,627.87
加：资产减值损失		

补充资料	本年发生额	上年发生额
信用资产减值损失	48,880,273.29	12,822,128.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,941,942.72	32,577,445.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,134,446.04	154,782.40
长期待摊费用摊销	945,766.81	343,401.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		17,329.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	66,363,965.64	62,752,775.96
投资损失（收益以“—”号填列）	966,336.93	-8,132,141.78
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,220,068.32	-3,205,532.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-87,763,869.75	2,000,879,340.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,103,555,666.43	-2,272,828,518.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,113,353,140.66	-305,902,205.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-855,556,352.01	-395,390,566.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	173,317,361.48	643,923,861.76
减：现金的年初余额	643,923,861.76	438,432,095.27

补充资料	本年发生额	上年发生额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-470,606,500.28	205,491,766.49

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	173,317,361.48	643,923,861.76
其中：库存现金	46,019.36	8,288,565.17
可随时用于支付的银行存款	173,271,342.12	635,635,296.59
可随时用于支付的其他货币资金		
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、年末现金及现金等价物余额	173,317,361.48	643,923,861.76
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
存货	251,037,007.44	如下
固定资产	25,733,743.00	如下
投资性房地产	92,593,185.72	如下
在建工程	89,649,703.80	如下
其他非流动资产	363,467,007.94	如下

## 1、 存货中所有权和使用权受到限制资产如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
鄂（2019）谷城县不动产权第0001251号	18,189,327.00	银行借款抵押担保

项 目	期末账面价值	受限原因
谷 城 国 用 （ 2014 ） 第 006022GB05004 号	26,889,737.50	应付债券抵押担保
谷 城 国 用 （ 2015 ） 第 006035GB02001 号	12,174,497.50	银行借款抵押担保
鄂（2022）谷城县不动产权第 0021375 号	12,704,572.60	银行借款抵押担保
鄂（2022）谷城县不动产权第 0021463	62,546,771.16	银行借款抵押担保
鄂（2022）谷城县不动产权第 0021465	58,165,449.34	银行借款抵押担保
鄂（2022）谷城县不动产权第 0021466	60,366,652.34	银行借款抵押担保
合 计	251,037,007.44	

## 2 固定资产中所有权和使用权受到限制资产如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000452 号	1,951,397.32	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000455 号	1,504,548.26	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000457 号	1,130,504.02	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000436 号	1,575,450.51	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000438 号	2,685,660.50	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000434 号	1,183,680.70	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000442 号	2,685,660.50	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000444 号	2,675,418.36	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000446 号	2,685,660.50	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000448 号	2,675,418.36	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000450 号	2,341,676.78	应付债券抵押担保
谷城县房权证（经济开发区）字第 K000440 号	2,638,667.19	应付债券抵押担保
合 计	25,733,743.00	

## 3、投资性房地产中所有权和使用权受到限制资产如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
鄂（2018）谷城县不动产权第0002054号	10,745,712.76	银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0023343号	81,847,472.96	银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0023536号		银行借款抵押担保
合 计	92,593,185.72	

#### 4、在建工程中所有权和使用权受到限制资产如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
鄂（2020）谷城县不动产证第0000067号	43,709,060.00	银行借款抵押担保
鄂（2022）谷城县不动产权第0072568	39,525,466.00	银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033757号	6,415,177.80	银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0023593号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0023594号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033716号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033717号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033722号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033731号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033732号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033733号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033734号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033735号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033736号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033747号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033748号		银行借款抵押担保

鄂（2021）谷城县不动产权第0033749号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033750号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033751号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033752号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033753号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033754号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033755号		银行借款抵押担保
鄂（2021）谷城县不动产权第0033756号		银行借款抵押担保
合 计	89,649,703.80	

**5、其他非流动资产中所有权和使用权受到限制资产如下：**

项 目	期末账面价值	受限原因
鄂（2017）谷城县不动产权第0001775号		银行借款抵押担保
鄂（2017）谷城县不动产权第0001776号	207,661,792.47	银行借款抵押担保
鄂（2017）谷城县不动产权第0001777号		银行借款抵押担保
鄂（2018）谷城县不动产权第0003062号	12,988,130.30	银行借款抵押担保
鄂（2018）谷城县不动产权第0003063号	2,429,558.91	银行借款抵押担保
鄂（2018）谷城县不动产权第0003066号	41,796,951.75	银行借款抵押担保
鄂（2018）谷城县不动产权第0003065号	8,077,045.81	银行借款抵押担保
鄂（2018）谷城县不动产权第0003064号	37,651,268.96	银行借款抵押担保
鄂（2018）谷城县不动产权第0003067号	29,851,945.61	银行借款抵押担保
鄂（2018）谷城县不动产权第0003061号	5,826,878.79	银行借款抵押担保
鄂（2018）谷城县不动产权第0003068号	17,183,435.34	银行借款抵押担保
合 计	363,467,007.94	

## 九、或有事项

## (一) 对公司内、公司外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	担保主营业务余额
		名称	企业性质				
	一、对公司内						
1	谷城县交通建设投资有限公司	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	13,815.00
2	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	11,800.00
3	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	1,200.00
4	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	1,216.00
5	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	3,222.00
6	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	3,619.00
7	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	25,600.00
8	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	5,000.00
9	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	660.00
10	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	630.00
11	谷城县水利工程建设投资有限公司	谷城县工业产业投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	12,000.00

12	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水利工程建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	9,545.45
13	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水务有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	3,148.61
14	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水务有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	1,500.00
15	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水务有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	4,375.00
16	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水务有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	3,125.00
17	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	34,900.00
18	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	5,709.50
19	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	8,540.50
20	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	14,250.00
21	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	15,000.00
22	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	200.00
23	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	22,088.00
24	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	4,500.00
25	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	900.00
26	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	300.00
27	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县市政工程投资建设有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	11,250.00



28	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县市政工程投资建设有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	2,720.00
29	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县市政工程投资建设有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	10,200.00
二、对公司外							
1	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县住房投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	70,000.00
2	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县住房投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	15,967.51
3	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县住房投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	7,364.00
4	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县住房投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	21,534.10
5	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县殡葬管理所	事业单位	一般担保	贷款担保	无	7,680.00
6	谷城县建设投资经营有限公司	湖北国鑫矿业有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	30,000.00

(续)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
一、对公司内									
1	谷城县交通建设投资有限公司	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否			
2	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否			
3	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否			
4	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否			
5	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否			
6	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任	良好	否	否			

	资有限公司	限责任公司	公司					
7	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
8	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
9	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
10	谷城县生态林业工程建设投资有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
11	谷城县水利工程建设投资有限公司	谷城县工业产业投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
12	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水利工程建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
13	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水务有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
14	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水务有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
15	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水务有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
16	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水务有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
17	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
18	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
19	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
20	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县交通建设投资有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
21	谷城县建设投	谷城县交通	有限	良好	否	否		

	资经营有限公司	建设投资有 限责任公司	责任 公司						
22	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县交通 建设投资有 限责任公司	有限 责任 公司	良好	否	否			
23	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县生态 林业工程建 设投资有限 公司	有限 责任 公司	良好	否	否			
24	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县生态 林业工程建 设投资有限 公司	有限 责任 公司	良好	否	否			
25	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县交通 建设投资有 限责任公司	有限 责任 公司	良好	否	否			
26	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县交通 建设投资有 限责任公司	有限 责任 公司	良好	否	否			
27	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县市政 工程投资建 设有限公司	有限 责任 公司	良好	否	否			
28	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县市政 工程投资建 设有限公司	有限 责任 公司	良好	否	否			
29	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县市政 工程投资建 设有限公司	有限 责任 公司	良好	否	否			
	二、对公司外								
1	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县住房 投资有限公 司	有限 责任 公司	良好	否	否			
2	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县住房 投资有限公 司	有限 责任 公司	良好	否	否			
3	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县住房 投资有限公 司	有限 责任 公司	良好	否	否			
4	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县住房 投资有限公 司	有限 责任 公司	良好	否	否			
5	谷城县建设投 资经营有限公 司	谷城县殡葬 管理所	有限 责任 公司	良好	否	否			

6	谷城县建设投资经营有限公司	湖北国鑫矿业有限公司	有限责任公司	良好	否	否		
---	---------------	------------	--------	----	---	---	--	--

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项

## 十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 关联方关系及其交易

### (一) 母公司基本情况

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 (%)
谷城县国有资产监督管理局	谷城	政府职能部门	155,700.00 万	100.00	100.00

### (二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### (三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(八) 长期股权投资。

### (四) 关联方交易

#### 1、 关联方交易

##### (1) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
襄阳市汉筑阳砂石有限公司	提供汉江谷城段河道可采区砂石开采加工服务	20,060,868.39	14,340,414.69

##### (2) 担保

担保信息详见九、或有事项

##### (3) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
应收账款				

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
襄阳市汉筑阳砂石有限公司	7,114,262.91	5.67	4,353,394.52	3.80
合 计	7,114,262.91	5.67	4,353,394.52	3.80

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款基本情况

##### (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,610,128.22	100.00			89,610,128.22
其中：					
组合 1-账龄组合	10,500.00	0.01			10,500.00
组合 2-特定项目组合	89,599,628.22	99.99			89,599,628.22
合 计	89,610,128.22	——		——	89,610,128.22

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,599,628.22	100.00			89,599,628.22
其中：					
组合 1-账龄组合					
组合 2-特定项目组合	89,599,628.22	100.00			89,599,628.22
合计	89,599,628.22	—		—	89,599,628.22

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 特定项目组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府及政府部门	89,599,628.22			89,599,628.22		
合计	89,599,628.22	—		89,599,628.22	—	

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
谷城县财政局	89,599,628.22	99.99	
湖北玉皇剑茶业有限公司	10,500.00	0.01	
合计	89,610,128.22	100.00	

## (二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款项	840,013,145.47	967,099,102.79
合 计	840,013,145.47	967,099,102.79

### 1、其他应收款项

#### (1) 其他应收款项基本情况

##### ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	240,180,900.00	27.76	24,018,090.00	10.00	216,162,810.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	624,968,135.47	72.24	1,117,800.00	0.18	623,850,335.47
其中：组合 1-账龄组合	1,635,800.00	0.19	1,117,800.00	68.33	518,000.00
组合 2-特定项目组合	623,332,335.47	72.05			623,332,335.47
合 计	865,149,035.47	——	25,135,890.00	——	840,013,145.47

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	968,068,902.79	100.00	969,800.00	0.10	967,099,102.79
其中：组合 1-账龄组合	34,170,898.49	3.53	969,800.00	2.84	33,201,098.49

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
组合 2-特定项目组合	933,898,004.30	96.48			933,898,004.30
合计	968,068,902.79	—	969,800.00	—	967,099,102.79

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖北谷城一飞汽车制造有限公司	240,180,900.00	24,018,090.00	10.00	失信被执行人
合计	240,180,900.00	24,018,090.00	—	—

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)				32,535,098.49	95.21	
1-2年 (含2年)				740,000.00	2.17	74,000.00
2-3年 (含3年)	740,000.00	45.24	222,000.00			
3年以上	895,800.00	54.76	895,800.00	895,800.00	2.62	895,800.00
合计	1,635,800.00	—	1,117,800.00	34,170,898.49	—	969,800.00

## ②其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额		969,800.00		969,800.00
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		148,000.00	24,018,090.00	24,166,090.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		1,117,800.00	24,018,090.00	25,135,890.00

## (4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准 备
谷城县水务有限公司	往来款	295,840,984.95	1 年以内 38,040,575.71; 1-2 年 40,206,120.64; 2-3 年 52,486,230.60; 3 年以上 165,108,058.00;	34.20	
湖北谷城一飞汽车制造有限公司	借款/ 往来款	240,180,900.00	1-2 年 32,480,900.00; 3 年以上 207,700,000.00	27.76	24,018,090.00
谷城县水利工程建设投资有限公司	往来款	125,585,525.54	1-2 年 75,041,050.71; 2-3 年 50,544,474.83	14.52	
谷城县财政局	往来款	96,820,563.00	1 年以内 1,417,415.27; 1-2 年 7,771,421.77; 2-3 年 68,322,184.74; 3 年以上 19,309,541.22	11.19	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
谷城县工业产业投资有限公司	往来款	26,726,836.48	1 年以内 5,060,486.48; 2-3 年 21,666,350.00	3.09	
合 计	—	785,154,809.97	—	—	24,018,090.00

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,927,744,686.47	10,000,000.00		1,937,744,686.47
对合营企业投资				
对联营企业投资	53,749,673.67	124,123.92		53,873,797.59
小 计	1,981,494,360.14	10,124,123.92		1,991,618,484.06
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,981,494,360.14	10,124,123.92		1,991,618,484.06

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
合计	1,988,265,786.47	1,981,494,360.14	10,000,000.00		124,123.92						1,991,618,484.06	
一、子公司												
谷城县市政工程投资建设有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
谷城县水利工程投资建设有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00									60,000,000.00	
谷城县水务有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00	
谷城县工业产业投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
谷城县交通建设投资有限责任公司	34,142,759.38	34,142,759.38									34,142,759.38	
谷城县生态林业工程建设投资有限公司	1,602,995,026.58	1,602,995,026.58									1,602,995,026.58	
谷城县智胜教育投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00								10,000,000.00	
谷城联虹电业有限公司	60,606,900.51	60,606,900.51									60,606,900.51	
二、合营企业												

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
三、联营企业												
湖北谷城万里山生态旅游开发有限公司	3,200,000.00	3,193,654.30			-3,834.60						3,189,819.70	
湖北省谷城银隆电业有限公司	47,321,100.00	50,556,019.37			127,958.52						50,683,977.89	

**(四) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	101,325,787.86	88,109,380.75	158,529,399.55	137,851,651.78
基础设施工程	101,325,787.86	88,109,380.75	158,529,399.55	137,851,651.78
2、其他业务小计	412,355.78	350,948.88	128,936.91	281,547.06
房屋出租	311,224.78	350,948.88	128,936.91	281,547.06
销售材料	101,131.00			
合 计	101,738,143.64	88,460,329.63	158,658,336.46	138,133,198.84

**(五) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	124,123.92	6,726,330.68
合 计	124,123.92	6,726,330.68

**十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容****(一) 其他重要事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，其他非流动资产期末余额为 1,143,352,959.48 元，其中储备用地 622,284,700.00 元，债权资产 6,000,000.00 元，红日资产 207,661,792.47 元，骆驼资产 155,805,215.47 元，林地资产（防护林等）151,601,251.55 元。其中储备用地、林地资产（防护林等）为公益性资产。

**十四、 财务报表的批准**

本财务报表已于 2023 年 4 月 27 日经本公司董事会批准。



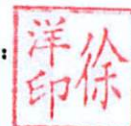
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 周含军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务中的审计；代理记

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

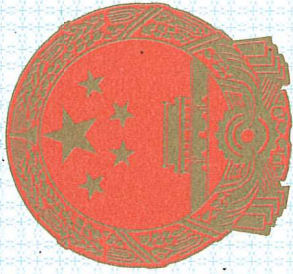
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2022年04月29日





# 会计师事务所 执业证书



名称：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：周合华  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

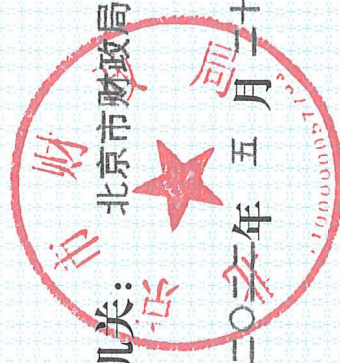
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0017230

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一三年五月二十日

中华人民共和国财政部制





姓名：赵青  
证书编号：110001620195



姓名 赵青  
性别 女  
出生日期 1984-12-01  
工作单位 中勤万信会计师事务所（普通合伙）  
身份证号码 610423198412011387  
Identity card No. 610423198412011387



证书编号：110001620195  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 05 月 12 日  
Date of Issuance /y /m /d



This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：梁睿升  
证书编号：110001860043



2008年3月20日

证书编号：110001860043  
批准注册协会：北京注册会计师协会  
发证日期：2008年8月6日



姓名：梁睿升  
性别：女  
出生日期：1978.02.04  
工作单位：北京注册会计师协会  
身份证号码：150203197802044369

注册会计帅工帅工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所 CPAs

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所 CPAs

年 月 日

注册会计帅工帅工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所 CPAs

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所 CPAs

年 月 日