

赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

审计报告

大华审字[2023]000776 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号：京23YAXFW6Z



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-96



审 计 报 告

大华审字[2023]000776号

赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司（以下简称赤壁城投）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了赤壁城投 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于赤壁城投，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、 其他信息

赤壁城投管理层对其他信息负责。其他信息包括赤壁城投 2022



“（此页以下无正文）”

（此页无正文，此页为赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司大华审字[2023]000776 号
审计报告签字盖章页）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张俊



张俊

中国注册会计师：

黎波



黎波

二〇二三年四月十日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	135,282,253.30	308,990,869.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释2	574,267,658.81	355,626,944.88
应收款项融资			
预付款项	注释3	188,138,875.19	43,064,270.96
其他应收款	注释4	1,405,261,914.75	1,576,687,280.86
存货	注释5	6,709,914,830.93	6,410,125,360.50
合同资产	注释6		298,800.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释7	26,428,818.26	32,968,525.08
其他流动资产	注释8	36,517,405.52	103,060,726.92
流动资产合计		9,075,811,756.76	8,830,822,778.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释9	22,973,257.82	38,641,541.49
长期股权投资	注释10	3,138,675.17	3,168,376.41
其他权益工具投资	注释11	177,085,721.00	187,985,710.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释12	435,891,410.00	326,236,950.86
固定资产	注释13	102,370,835.22	117,413,051.14
在建工程	注释14	5,342,326,664.19	5,160,033,246.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释15	769,217.31	832,761.09
无形资产	注释16	40,590,983.86	48,764,607.37
开发支出			
商誉	注释17	0.96	0.96
长期待摊费用	注释18	1,017,540.84	1,230,921.42
递延所得税资产	注释19	18,806,520.49	20,089,172.93
其他非流动资产	注释20	511,324,368.02	580,623,238.69
非流动资产合计		6,656,295,194.88	6,485,019,578.83
资产总计		15,732,106,951.64	15,315,842,357.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释21	33,500,000.00	23,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释22	122,885,861.12	116,596,346.47
预收款项	注释23	185,830.56	212,048,462.01
合同负债	注释24	1,383,609.75	2,180,147.03
应付职工薪酬	注释25	4,030,099.79	4,539,510.42
应交税费	注释26	33,616,171.15	23,895,642.74
其他应付款	注释27	2,550,010,961.43	2,168,375,790.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释28	890,528,562.39	752,650,000.00
其他流动负债	注释29		38,978.99
流动负债合计		3,636,141,096.19	3,303,824,878.31
非流动负债：			
长期借款	注释30	2,834,519,566.00	2,890,380,000.00
应付债券	注释31	1,450,638,436.70	1,708,181,072.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释32	836,823.07	834,394.31
长期应付款	注释33	563,726,141.14	304,599,429.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释34	26,863,333.38	2,063,333.34
递延所得税负债	注释19	19,055,229.92	2,073,382.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,895,639,530.21	4,908,131,611.39
负债合计		8,531,780,626.40	8,211,956,489.70
股东权益：			
股本	注释35	1,386,000,000.00	1,386,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释36	5,140,770,086.09	5,177,446,114.12
减：库存股			
其他综合收益	注释37	59,144,505.31	
专项储备			
盈余公积	注释38	124,864,001.78	111,310,067.60
未分配利润	注释39	448,607,521.98	367,624,526.54
归属于母公司股东权益合计		7,159,386,115.16	7,042,380,708.26
少数股东权益		40,940,210.08	61,505,159.52
股东权益合计		7,200,326,325.24	7,103,885,867.78
负债和股东权益总计		15,732,106,951.64	15,315,842,357.48

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释40	578,970,643.07	607,682,354.21
减：营业成本	注释40	406,671,594.01	527,055,064.18
税金及附加	注释41	47,589,297.12	21,786,531.86
销售费用	注释42	886,703.66	1,385,193.38
管理费用	注释43	34,946,296.63	33,244,027.79
研发费用			
财务费用	注释44	12,236,275.86	13,253,374.38
其中：利息费用		25,546,617.56	32,400,678.32
利息收入		13,982,075.40	19,222,011.41
加：其他收益	注释45	63,309,706.17	119,571,583.21
投资收益（损失以“-”号填列）	注释46	-711,424.72	5,951,580.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-711,424.72	-31,623.59
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）	注释47	-932,932.18	-4,546,367.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释48	-1,776,446.37	805,422.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释49	-218,276.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释50	740.00	-954,067.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,311,842.17	131,786,313.87
加：营业外收入	注释51	1,607,095.25	3,856,432.22
减：营业外支出	注释52	7,314,744.64	510,395.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,604,192.78	135,132,350.91
减：所得税费用	注释53	5,659,417.26	5,070,343.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,944,775.52	130,062,007.17
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,944,775.52	130,062,007.17
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,536,929.62	131,513,435.02
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,592,154.10	-1,451,427.85
五、其他综合收益的税后净额		59,144,505.31	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		59,144,505.31	
（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		59,144,505.31	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		59,144,505.31	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		184,089,280.83	130,062,007.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		186,681,434.93	131,513,435.02
归属于少数股东的综合收益总额		-2,592,154.10	-1,451,427.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,420,323.10	635,428,329.47
收到的税费返还		67,031,624.33	3,835.32
收到其他与经营活动有关的现金		2,271,872,720.54	2,222,578,017.04
经营活动现金流入小计		2,627,324,667.97	2,858,010,181.83
购买商品、接受劳务支付的现金		298,318,800.62	1,879,092,763.50
支付给职工以及为职工支付的现金		25,518,441.29	24,967,102.10
支付的各项税费		75,017,744.42	24,001,638.91
支付其他与经营活动有关的现金		1,661,454,492.07	1,562,440,620.09
经营活动现金流出小计		2,060,309,478.40	3,490,502,124.60
经营活动产生的现金流量净额		567,015,189.57	-632,491,942.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			391,575,000.00
取得投资收益收到的现金			6,521,583.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		740.00	5,320.00
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		1,957,075.01	609,283,428.00
投资活动现金流入小计		1,957,815.01	1,007,385,331.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,424,202.29	399,461,719.15
投资支付的现金		10,650,263.33	332,906,006.68
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		103,916,384.13	33,000,000.00
投资活动现金流出小计		316,990,849.75	765,367,725.83
投资活动产生的现金流量净额		-315,033,034.74	242,017,606.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	3,841,517.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	3,351,517.60
取得借款收到的现金		622,800,000.00	588,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		199,000,000.00	584,842,941.95
筹资活动现金流入小计		823,800,000.00	1,177,184,459.55
偿还债务支付的现金		746,555,159.71	740,918,663.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,758,724.41	390,355,172.81
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		171,711,535.37	289,237,337.72
筹资活动现金流出小计		1,257,025,419.49	1,420,511,174.17
筹资活动产生的现金流量净额		-433,225,419.49	-243,326,714.62
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		-181,243,264.66	-633,801,051.38
加：期初现金及现金等价物余额		273,503,869.45	907,304,920.83
六、期末现金及现金等价物余额		92,260,604.79	273,503,869.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	本期金额					
	股本	其他权益工具 资本性	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	1,386,000,000.00		5,177,446,114.12		111,310,067.40	387,824,576.54
二、本年增减变动						
(一) 综合收益总额			5,177,446,114.12		111,310,067.40	387,824,576.54
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积			-36,876,028.03		13,553,934.18	80,940,457.46
2. 提取专项储备						18,972,795.34
3. 提取其他综合收益结转留存收益						-17,972,795.34
4. 其他						2,000,000.00
(三) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(四) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(五) 其他						
三、本年年末余额	1,386,000,000.00		5,140,570,086.09		124,864,001.78	446,807,521.30

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





合并股东权益变动表
2022年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	上期金额					
	股本	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	1,386,000,000.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	1,386,000,000.00					
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	1,386,000,000.00					

(后附财务报表附注为合并财务报表组成部分)

清道夫
印

企业法定代表人

主管会计工作负责人

李刚
印

会计机构负责人

雷升
印





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		60,177,405.99	185,374,490.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	445,800,499.37	324,922,685.73
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	注释2	673,529,448.93	621,400,836.70
存货		3,237,715,142.92	3,325,419,585.35
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			
流动资产合计		4,417,222,497.21	4,457,117,597.96
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	注释3	1,262,560,154.83	1,190,048,431.35
其他权益工具投资		127,095,721.00	127,995,710.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		183,394,810.00	113,440,950.86
固定资产		42,734,974.68	25,831,101.57
在建工程		3,355,154,341.82	3,415,441,717.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		367,126.52	453,979.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,048,930.01	730,597.38
其他非流动资产		394,387,540.08	463,686,410.75
非流动资产合计		5,366,743,598.94	5,337,628,898.62
资产总计		9,783,966,096.15	9,794,746,496.58

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十二	期末余额	期初余额
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		11,404,731.99	14,047,352.67
预收款项		179,370.56	212,048,462.01
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		22,945,899.36	10,176,821.50
其他应付款		717,249,010.64	633,827,440.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		546,000,000.00	306,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,297,779,012.55	1,176,100,076.78
非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	24,000,000.00
应付债券		1,450,638,436.70	1,708,181,072.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		58,500,000.00	58,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,421,771.04	411,564.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,543,560,207.74	1,791,092,636.31
负债合计		2,841,339,220.29	2,967,192,713.09
股东权益：			
股本		1,386,000,000.00	1,386,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,844,068,671.90	4,880,975,737.46
减：库存股			
其他综合收益		49,440,816.13	
专项储备			
盈余公积		124,864,001.78	111,310,067.60
未分配利润		538,253,386.05	449,267,978.43
股东权益合计		6,942,626,875.86	6,827,553,783.49
负债和股东权益总计		9,783,966,096.15	9,794,746,496.58

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	491,716,240.62	433,641,504.35
减：营业成本	注释4	358,628,099.99	394,895,353.26
税金及附加		41,448,919.54	10,686,594.87
销售费用			
管理费用		9,019,871.94	10,806,000.14
研发费用			
财务费用		8,950,507.95	5,767,862.23
其中：利息费用		10,647,082.04	7,999,668.00
利息收入		2,326,706.17	2,300,977.65
加：其他收益		63,063,620.08	118,301,568.40
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	4,500,000.00	3,191,342.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,880,261.13	1,630,335.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,055,054.00	1,450,867.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-218,276.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,078,869.63	136,059,808.39
加：营业外收入		50.00	350.10
减：营业外支出		116,242.29	23,985.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,962,677.34	136,036,173.03
减：所得税费用		2,423,335.54	774,281.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,539,341.80	135,261,891.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,539,341.80	135,261,891.84
（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		49,440,816.13	
（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净变动额			
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		49,440,816.13	
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		49,440,816.13	
9. 其他			
六、综合收益总额		184,980,157.93	135,261,891.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,165,706.71	507,041,913.80
收到的税费返还		2,460,603.83	1,568.40
收到其他与经营活动有关的现金		1,697,780,140.44	3,271,742,233.53
经营活动现金流入小计		1,880,406,450.98	3,778,785,715.73
购买商品、接受劳务支付的现金		67,002,437.38	1,530,830,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,268,988.79	5,107,547.82
支付的各项税费		52,034,447.93	13,405,922.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,575,821,778.86	2,847,051,047.10
经营活动现金流出小计		1,698,127,652.96	4,396,394,517.66
经营活动产生的现金流量净额		182,278,798.02	-617,608,801.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			391,575,000.00
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	4,361,583.84
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		1,957,075.01	497,205,847.00
投资活动现金流入小计		6,957,075.01	893,142,430.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,695.32	245,714,998.32
投资支付的现金		87,630,000.00	300,000,000.00
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		103,480,899.93	
投资活动现金流出小计		191,266,595.25	545,714,998.32
投资活动产生的现金流量净额		-184,309,520.24	347,427,432.52
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		298,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	549,842,941.95
筹资活动现金流入小计		348,100,000.00	549,842,941.95
偿还债务支付的现金		306,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,789,332.11	178,549,649.03
支付其他与筹资活动有关的现金		11,011,678.37	258,237,337.72
筹资活动现金流出小计		472,801,010.48	736,786,986.75
筹资活动产生的现金流量净额		-124,701,010.48	-186,944,044.80
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		-126,731,732.70	-457,125,414.21
加：期初现金及现金等价物余额		149,887,490.18	607,012,904.39
六、期末现金及现金等价物余额		23,155,757.48	149,887,490.18

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

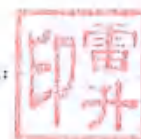
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	1,386,000,000.00	4,880,975,737.46			6,267,553,737.46
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	1,386,000,000.00	4,880,975,737.46			6,267,553,737.46
(一) 综合收益总额			49,440,816.13		49,440,816.13
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	1,386,000,000.00	4,880,975,737.46	49,440,816.13		6,316,416,553.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

清童 印长

主管会计工作负责人：

李刚 印

会计机构负责人：

雷升 印





母公司股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	1,386,000,000.00	4,366,776,100.51		97,783,878.42		6,229,094,254.70
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,386,000,000.00	4,366,776,100.51		97,783,878.42		6,229,094,254.70
三、本年增减变动金额		514,197,636.95		13,526,189.18		514,197,636.95
(一)综合收益总额						
(二)股东投入和减少资本						
1. 现金投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四)股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六)其他						
四、本年年末余额	1,386,000,000.00	4,880,973,737.46		111,310,067.60		6,227,553,783.49

(根据财务报告附注为合并财务报表组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司（以下简称“赤壁城投”或“本公司”）系根据赤政办发【2005】99号《赤壁市人民政府办公室关于成立赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司的通知》由赤壁市国有资产监督管理局和赤壁市投资公司出资组建。经武汉天立合伙会计师事务所武天立验字【2005】第053号验证，赤壁市国有资产监督管理局出资19,900万元人民币，赤壁市投资公司出资200万元人民币。其中赤壁市国有资产监督管理局出资占比99.00%，赤壁市投资公司出资占比1.00%。2005年10月经赤壁市工商行政管理局批准，取得注册号为4223021010408号的企业法人营业执照。2007年经武汉经纬会计师事务所有限责任公司武经会验字【2007】第005号验资报告验证，由赤壁市国有资产监督管理局增资20,000万元人民币，实收资本变更为40,100万人民币。其中赤壁市国有资产监督管理局出资占比99.50%，赤壁市投资公司出资占比0.50%。2012年经湖北中安信会计师事务所鄂中安信验字【2012】第003号验资报告验证，赤壁市国有资产监督管理局增资19,900万元人民币，实收资本变更为60,000万元人民币，其中赤壁市国有资产监督管理局出资占比99.67%，赤壁市投资公司出资占比0.33%。2015年经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司鄂赤会师验字【2015】27号-30号验资报告验证，赤壁市国有资产监督管理局增资39,400万人民币，国开发展基金有限公司出资11,100万元人民币，实收资本变更为110,500万元人民币。其中赤壁市国有资产监督管理局出资占比89.77%，赤壁市投资公司出资占比0.18%，国开发展基金有限公司出资占比10.05%。2015年12月经赤壁市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码91421281780911955M企业法人营业执照。2016年2月国开发展基金有限公司以货币增资28,100.00万元，增资后实收资本为138,600.00万元，其中赤壁市国有资产监督管理局出资99,200.00万元，占比71.57%，赤壁市投资公司出资200.00万元，占比0.14%，国开发展基金有限公司出资39,200.00万元，占比28.28%。2018年赤壁市国有资产监督管理局增资15,000.00万元，国开发展基金有限公司减资15,000.00万元。调整后赤壁市国有资产监督管理局出资114,200.00万元，占股82.40%，国开发展基金有限公司出资24,200.00万元占股17.46%，赤壁市投资公司出资200.00万元，占股0.14%。2019年股东工商变更为赤壁城市发展集团有限公司、国开发展基金有限公司、赤壁市投资公司。2021年国开发展基金有限公司减资5,601.00万元，赤壁城市发展集团有限公司增资5,601.00万元。截止报



告日，赤壁城市发展集团有限公司出资 119,801.00 万元，占比 86.4365%，国开发展基金有
限公司出资 18,599.00 万元，占比 13.4192%，赤壁市投资公司出资 200.00 万元，占比 0.1443%。

法人代表：童长清

注册地址：湖北省咸宁市赤壁市赤马港赤壁大道 1199 号赤壁城发集团综合楼 601。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属公共设施管理业，许可项目：房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关
部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项
目：土地使用权租赁；土地整治服务；公共事业管理服务；园区管理服务；商业综合体管理服
务；集贸市场管理服务；工程管理服务；停车场服务；市政设施管理；知识产权服务（专利代理
服务除外）；社会经济咨询服务；小微型客车租赁经营服务；广告发布；广告制作；会议及展览
服务；非融资担保服务；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；融资咨询
服务；品牌管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依
法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 23 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
赤壁市城发传媒有限责任公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁市城发揽目文化传媒有限公司	控股	三级	65.0224	65.0224
赤壁城发汽车管理服务有限公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁市赤强汽车服务有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市银里机动车检测有限公司	控股	三级	60.00	60.00
赤壁城发智慧停车运营管理有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市陆禹投资开发有限公司	控股	二级	81.5385	81.5385
赤壁市龙翔投资开发有限公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁高新投资集团有限公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁高投科技有限公司	全资	三级	100.00	100.00
湖北粤港湾产业城（赤壁）开发有限公司	全资	四级	100.00	100.00
赤壁高晶电子科技有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁彩光电子科技有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市泰旭置业有限公司	全资	四级	100.00	100.00
赤壁市建设监理有限责任公司	全资	二级	100.00	100.00



子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
赤壁市和安教育服务有限公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁市和安中小学生社会实践基地有限公司	控股	三级	51.00	51.00
赤壁市城发物业管理服务有限公司	控股	二级	51.00	51.00
赤壁市产城开发建设有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市高创资产经营管理开发有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市高投土地整理开发有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁科创投资有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁城投保障房运营管理有限公司	全资	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 5 户,减少 1 户,合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。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、重要会计政策、会计估计

(一)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间



自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并



购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序



本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。



因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

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



(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经



营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。



金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。



产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。



2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场



参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其



他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。



金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。



(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失的应收账款	预期全额发生坏账	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失违约率，计算预期信用损失。
按组合计提预期信用损失		
其中：低风险组合	政府及部门、关联方	1%
账龄组合	除预期全额发生坏账、低风险组合外	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况预测，通过编制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。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失的其他应收款	预期全额发生坏账	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失违约率，计算预期信用损失。
按组合计提预期信用损失		
其中：低风险组合	政府及部门、关联方、押金保证金、员工借款用于临时业务的、员工往来涉及社保性质的、资金用于政府项目的往来	1%
账龄组合	除预期全额发生坏账、低风险组合外	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况预测，通过编制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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开



发产品、库存商品及其他。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为待收储的土地；拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法和个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

(十三)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。



本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

（十四）长期应收款

本公司对长期应收款未考虑预期信用损失。

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单



区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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



位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照



原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，



(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-70		1.43-5.00
机器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	3	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出



与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十八）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资



本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与



租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术、财务软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	3-5 年	经验判断
土地使用权	40-50	产权证有效期
商标使用权	10 年	商标权授权期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数



存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（二十二）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十四）合同负债



本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:



该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十七) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



(二十八) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 城建项目服务；
- (2) 土地一级开发整理服务；
- (3) 商品销售；
- (4) 建筑施工服务、工程监理服务；
- (5) 广告服务；
- (6) 租赁。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 城建项目服务

城建项目服务属于在某一时点履行的履约义务，在客户（政府）验收、结算并拟收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 土地一级开发整理服务

土地一级开发整理服务属于在某一时点履行的履约义务，在客户（政府或土地收购储备中心）验收、结算并拟收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。



(3) 商品销售

商品销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(4) 建筑施工服务、工程监理服务

建筑施工服务、工程监理服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

(5) 广告服务

广告服务属于在某一时段内履行的履约义务，在客户验收、结算并拟收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(6) 租赁

租赁服务属于在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价，在使用期间开始且客户能控制资产的使用权时开始确认按直线法分期确认收入。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。



4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

(三十)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无



关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十二) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。



1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括单位金额在 40000 元（含）以下的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、（十五）（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。



2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。



(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	总经理办公会通过	(1)
本公司自 2022 年 12 月 31 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	总经理办公会通过	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	



税种	计税依据	税率	备注
	提供建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%	
房产税	按照房产原值的 70%或 80%为纳税基准	1.2%	
	租金收入	12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
赤壁市建设监理有限责任公司	20%
赤壁市蓝天城投广告资源开发有限责任公司及子公司	20%
赤壁市和安教育服务有限公司及子公司	20%
赤壁城发汽车管理服务有限公司及子公司	20%
赤壁市城发物业管理服务有限公司	20%
除上述外其他公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）第二条，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号），自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,225.61	135,068.90
银行存款	92,211,379.18	273,368,800.55



项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	43,021,648.51	35,487,000.00
合计	135,282,253.30	308,990,869.45
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	43,021,648.51	35,487,000.00
合计	43,021,648.51	35,487,000.00

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团公司以人民币 4,302.16 万元银行定期存单为质押，为下述单位提供担保，具体为：

2022 年 1 月 21 日，本公司以一张三年期人民币为 600 万元银行定期存单（起止时间：2022/1/21-2025/1/21）到期利息 146.56 万元，合计 746.56 万元作质押，为赤壁市中医医院与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 3000 万元流动资金借款提供担保。

2022 年 4 月 29 日，本公司以一张三年期人民币为 600 万元银行定期存单（起止时间：2022/4/29-2025/4/29）到期利息 135.60 万元，合计 735.60 万元作质押，为赤壁市三国投资开发有限公司与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 3000 万元流动资金借款提供担保。

2022 年 12 月 20 日，本公司以一张三年期人民币 240 万元银行定期存单（起止时间：2022/12/20-2025/12/20）作质押，为赤壁美丽乡村建设开发有限公司与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 1800 万元流动资金借款提供担保。

2020 年 9 月 22 日，本公司以一张三年期人民币 400 万元银行定期存单（起止时间：2020/09/22-2023/09/22）作质押，为赤壁市龙翔投资开发有限公司与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 2000 万元流动资金借款提供担保。

2020 年 9 月 22 日，本公司以一张三年期人民币 500 万元银行定期存单（起止时间：2020/09/22-2023/09/22）作质押，为赤壁市陆禹投资开发有限公司与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 2500 万元流动资金借款提供担保。

2020 年 1 月 9 日，本公司以一张三年期人民币 60 万元银行定期存单（起止时间：2020/01/09-2023/01/08）作质押，为赤壁美丽乡村建设开发有限公司与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 600 万元流动资金借款提供担保。

2020 年 1 月 8 日，本公司以一张三年期人民币 300 万元银行定期存单（起止时间：2020/01/08-2023/01/08）作质押，为赤壁市国有资产经营发展有限公司与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 3000 万元流动资金借款提供担保。

2022 年 1 月 11 日，本公司以一张三年期人民币 300 万元银行定期存单（起止时间：2022/01/11-2025/01/11）作质押，为赤壁市土地整理开发有限公司与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订



的人民币 3000 万元流动资金借款提供担保。

2021 年 3 月 22 日，本公司以一张三年期人民币 420 万元银行定期存单（起止时间：2021/03/22-2024/03/22）作质押，为赤壁文化旅游投资开发有限公司与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 4200 万元流动资金借款提供担保。

2022 年 5 月 17 日，湖北粤港湾产业城（赤壁）开发有限公司以一张三年期人民币 600 万元银行定期存单（起止时间：2022/5/17-2025/5/17）作质押，为湖北粤港湾产业城（赤壁）开发有限公司与湖北赤壁农村商业银行股份有限公司签订的人民币 3000 万元流动资金借款提供担保。

注释 2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	533,943,764.01	331,528,525.81
1—2 年	17,960,802.71	23,628,248.42
2—3 年	23,043,949.00	171,487.48
3—4 年	14,050.00	382,899.08
4—5 年	3.08	58,688.51
5 年以上	629,880.00	2,237,124.80
小计	575,592,448.80	358,006,974.10
减：坏账准备	1,324,789.99	2,380,029.22
合计	574,267,658.81	355,626,944.88

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收 账款					
按组合计提预期信用损失的应 收账款	575,592,448.80	100.00	1,324,789.99	0.23	574,267,658.81
其中：低风险组合	566,204,078.23	98.37	566,204.09	0.10	565,637,874.14
账龄组合	9,388,370.57	1.63	758,585.90	8.08	8,629,784.67
合计	575,592,448.80	100.00	1,324,789.99	0.23	574,267,658.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	358,006,974.10	100.00	2,380,029.22	0.66	355,626,944.88
其中：低风险组合	327,696,030.66	91.53			327,696,030.66
账龄组合	30,310,943.44	8.47	2,380,029.22	7.85	27,930,914.22
合计	358,006,974.10	100.00	2,380,029.22	0.66	355,626,944.88

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	527,835,884.85	527,835.89	0.10
1—2 年	15,365,910.30	15,365.92	0.10
2—3 年	22,986,600.00	22,986.60	0.10
3—4 年	10,800.00	10.80	0.10
4—5 年	3.08		
5 年以上	4,880.00	4.88	0.10
合计	566,204,078.23	566,204.09	

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,158,751.57		
1—2 年	2,544,020.00	127,201.00	5.00
2—3 年	57,349.00	5,734.90	10.00
3—4 年	3,250.00	650.00	20.00
4—5 年			
5 年以上	625,000.00	625,000.00	100.00
合计	9,388,370.57	758,585.90	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,380,029.22	708,853.04			1,764,092.27	1,324,789.99



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：低风险组合		566,204.09				566,204.09
账龄组合	2,380,029.22	142,648.95			1,764,092.27	758,585.90
合计	2,380,029.22	708,853.04			1,764,092.27	1,324,789.99

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
赤壁市财政局	269,450,446.12	46.80	269,450.45
赤壁市土地收购储备中心	234,469,293.34	40.74	234,469.29
湖北赤壁高新技术产业园区管理委员会	28,999,211.45	5.04	28,999.21
赤壁市中伙铺镇人民政府	22,199,857.00	3.86	22,199.86
赤壁城市建设资金管理中心	5,845,400.00	1.02	5,845.40
合计	560,964,207.91	97.46	560,964.21

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	145,829,925.19	77.52	749,170.96	1.74
1 至 2 年	7,750.00		10,000.00	0.02
2 至 3 年	2,000.00		41,805,100.00	97.08
3 年以上	42,299,200.00	22.48	500,000.00	1.16
合计	188,138,875.19	100.00	43,064,270.96	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
赤壁市交通运输局	41,799,200.00	3 年以上	政府未办理结算
赤壁市新店镇人民政府	500,000.00	3 年以上	政府未办理结算
合计	42,299,200.00		

3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
赤壁市赤马港建筑安装工程有限公司	98,725,575.55	52.47	2022 年	暂未结算
赤壁市交通运输局	41,799,200.00	22.22	第一笔预付款发生于 2018 年 7 月	政府未办理结算



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
赤壁市自然资源和规划局	30,020,000.00	15.96	2022 年	土地拍卖保证金交付后结转
赤壁市金鑫建筑有限责任公司	11,403,669.72	6.06	2022 年	暂未结算
赤壁市建设工程集团有限公司	4,777,256.88	2.54	2022 年	暂未结算
合计	186,725,702.15	99.25		

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,405,261,914.75	1,576,687,280.86
合计	1,405,261,914.75	1,576,687,280.86

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	864,740,703.63	1,193,437,355.11
1—2 年	227,570,752.07	201,846,266.19
2—3 年	152,253,196.25	149,497,897.67
3—4 年	144,443,470.66	17,564,221.74
4—5 年	3,457,805.74	3,452,792.00
5 年以上	16,915,190.60	14,513,279.49
小计	1,409,381,118.95	1,580,311,812.20
减：坏账准备	4,119,204.20	3,624,531.34
合计	1,405,261,914.75	1,576,687,280.86

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,118,358,821.89	1,187,663,542.83
借款	269,135,857.69	377,810,293.45
代垫工程款	20,693,573.79	13,812,507.96
备用金、押金及保证金	1,192,865.58	1,025,467.96
合计	1,409,381,118.95	1,580,311,812.20

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,409,381,118.95	100.00	4,119,204.20	0.29	1,405,261,914.75
其中：低风险组合	1,225,314,798.49	99.20	1,225,314.81	0.10	1,224,089,483.68
账龄组合	184,066,320.46	0.80	2,893,889.39	1.57	181,172,431.07
合计	1,409,381,118.95	100.00	4,119,204.20	0.29	1,405,261,914.75

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,580,311,812.20	100.00	3,624,531.34	0.23	1,576,687,280.86
其中：低风险组合	1,573,532,189.38	99.57			1,573,532,189.38
账龄组合	6,779,622.82	0.43	3,624,531.34	53.46	3,155,091.48
合计	1,580,311,812.20	100.00	3,624,531.34	0.23	1,576,687,280.86

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	683,923,045.05	683,923.05	0.10
1—2 年	227,251,280.19	227,251.29	0.10
2—3 年	152,181,906.25	152,181.90	0.10
3—4 年	144,439,470.66	144,439.47	0.10
4—5 年	3,447,945.74	3,447.95	0.10
5 年以上	14,071,150.60	14,071.15	0.10
合计	1,225,314,798.49	1,225,314.81	

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,796,641.78		
1—2 年	319,471.88	15,973.59	5.00
2—3 年	71,290.00	7,129.00	10.00



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	4,000.00	800.00	20.00
4—5 年	9,860.00	4,930.00	50.00
5 年以上	2,865,056.80	2,865,056.80	100.00
合计	184,066,320.46	2,893,889.39	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
赤壁城市发展集团有限公司	往来款	560,654,566.05	1 年以内	39.78	560,654.57
赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	往来款	439,473,161.74	1 年以内 104057149.93 元、1-2 年 111322977.86 元、2-3 年 141145977.91 元、3-4 年 82947056.04 元	31.18	439,473.16
湖北住方科技有限公司	借款	84,139,636.20	1 年以内	5.97	
赤壁市土地收购储备中心	往来款	77,459,940.20	1-2 年	5.50	77,459.94
芸海药业 (湖北) 有限公司	借款	70,485,007.52	1 年以内	5.00	
合计		1,232,212,311.71		87.43	1,077,587.67

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
拟开发土地	3,358,296,673.76		3,358,296,673.76	3,325,419,585.35		3,325,419,585.35
库存商品	3,071,976,697.77		3,071,976,697.77	2,926,955,919.69		2,926,955,919.69
开发成本	279,476,502.86		279,476,502.86	137,214,825.73		137,214,825.73
原材料	149,974.56		149,974.56	18,761,940.10		18,761,940.10
周转材料	14,981.98		14,981.98	1,549,971.44		1,549,971.44
在产品				223,118.19		223,118.19
合计	6,709,914,830.93		6,709,914,830.93	6,410,125,360.50		6,410,125,360.50

2. 开发成本

项目名称	预计投资总额 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入库存产品
粤港湾产业园区	118,260.15	70,775,867.10	136,709,099.16	



项目名称	预计投资总额（万元）	期初余额	本期增加	本期转入 库存产品
春熙里项目	24,500.00		4,267,833.50	
农产品电商孵化创业中心		66,438,958.63	1,284,744.47	
合计		137,214,825.73	142,261,677.13	

续：

项目名称	本期转入投资性 房地产	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
粤港湾产业园区		207,484,966.26	35,643,894.82	25,767,898.86	自筹+贷款
春熙里项目		4,267,833.50			自筹
农产品电商孵化 创业中心		67,723,703.10	135,674.98	97,291.64	自筹
合计		279,476,502.86	35,779,569.80	25,865,190.50	

3. 拟开发土地

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
市造纸厂原料堆场	3,179,296.00			3,179,296.00
瑞通大道北侧强盛高中操场国用（2009）0147 号	1,264,403.30			1,264,403.30
咸宁通达水泥制品厂	136,517.00			136,517.00
凤凰山社区五洪山水产局地块二国用（2013）3595 号	28,019,100.00			28,019,100.00
高公岭社区宏兴油厂地块	17,473,025.33			17,473,025.33
凤凰山社区喷胶棉厂地块国用（2011）2972 号	8,682,993.90			8,682,993.90
和尚岭社区节堤配套工程地块	2,655,087.35			2,655,087.35
高公岭社区节堤配套工程地块	391,895.95			391,895.95
砂子岭社区站前横路北渠地块	1,899,205.75			1,899,205.75
博物馆地块	2,902,078.25			2,902,078.25
广信混凝土公司地块	3,813,720.00			3,813,720.00
美食城旁廉租房	914,453.00			914,453.00
河北大道会议中心地块国用（2010）1043 号	15,245,700.00			15,245,700.00
夏龙铺社区亿丰二期剩余地块/木田社区地块二鄂（2016）0000089 号	60,944,000.00			60,944,000.00
汪家堡小学地块	11,411,461.00			11,411,461.00
夏龙村弃土场地块	3,178,050.00			3,178,050.00
赤壁市赤马港办事处河北大道政府后院地块鄂（2019）0004954 号	46,246,979.00			46,246,979.00
东环路水游城	10,400,000.00			10,400,000.00
夏龙铺社区夏龙村委会东侧地块一—国用（2013）5291 号	18,556,000.00			18,556,000.00
夏龙铺社区夏龙村委会东侧地块二—国用（2013）5292 号	18,818,400.00			18,818,400.00
青泉村国用（2006）2028 号	94,918,500.00			94,918,500.00



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
夏龙铺社区奥森木业对面地块一鄂(2017)0006255号	140,024,455.25			140,024,455.25
夏龙铺社区奥森木业对面地块二鄂(2017)0006252号	123,326,500.00			123,326,500.00
夏龙铺社区体育中心部分地块鄂(2020)0009146号	75,980,000.00			75,980,000.00
大昇纺织(湖北)纺织印染有限公司	31,717,957.14			31,717,957.14
2018年度第20批次城市建设用地	2,218,125.00			2,218,125.00
中伙铺镇中伙社区光谷纵二路西侧鄂(2020)0005522号	5,474,808.40			5,474,808.40
夏龙铺社区北山大道南侧地块三鄂(2020)0004400号	148,856,490.92			148,856,490.92
木田畈安置小区、夏龙居安置小区	142,370,060.00			142,370,060.00
赤马港社区原机械厂水塘国用(2013)2343号//木田畈社区建设大道北渠旁地块国用(2013)3599号	19,494,400.00			19,494,400.00
木田畈社区粤海光电地块一鄂(2016)0000099号	56,680,000.00			56,680,000.00
木田畈社区粤海光电地块二鄂(2016)0000097号	44,824,000.00			44,824,000.00
木田畈社区粤海光电地块三鄂(2016)0000095号	64,896,000.00			64,896,000.00
木田畈社区粤海光电地块四鄂(2016)0000093号	52,832,000.00			52,832,000.00
木田畈社区粤海光电地块六鄂(2016)0000091号	36,550,000.00			36,550,000.00
木田畈社区粤海光电地块五鄂(2016)0000102号	72,384,000.00			72,384,000.00
2012年第31批次(木田畈社区)	114,670,695.86		19,812,675.93	94,858,019.93
2012年第32批次(木田畈社区铜锣湾地块)	99,814,900.00		72,164,000.00	27,650,900.00
营里社区审计局对面地块一国用(2012)2772号	37,706,977.00			37,706,977.00
营里社区审计局对面地块二国用(2012)2773号	2,859,219.00			2,859,219.00
2012年49批次259亩(夏龙安置点南侧)	28,714,400.00			28,714,400.00
P(2020)22号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块一鄂(2021)0003417	101,529,017.48			101,529,017.48
P(2020)23号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块四鄂(2021)0003016	102,250,733.20			102,250,733.20
P(2020)24号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块八鄂(2021)0003038	110,608,413.11			110,608,413.11
P(2020)25号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块九鄂(2021)0003036	106,506,138.35			106,506,138.35
P(2020)26号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块三鄂(2021)0006432	83,498,565.09			83,498,565.09
P(2020)27号赤壁市赤马港办事处赤马港社区2020-供地-城区-2号地块	26,189,781.56			26,189,781.56
P(2020)28号赤壁市赤马港办事处夏龙铺社区2020-供地-城区-5号地块鄂(2021)0006434	140,888,201.89			140,888,201.89
P(2020)29号赤壁市赤马港办事处砂子岭社区2020-供地-城区-4号地块鄂(2021)0006433	114,870,586.90			114,870,586.90
P(2020)30号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块二鄂(2021)0005705	97,053,092.72			97,053,092.72



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
P (2020) 31 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块五鄂 (2021) 0005706	86,654,052.92			86,654,052.92
P (2020) 32 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块六鄂 (2021) 0005707	90,844,438.35			90,844,438.35
P (2020) 33 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块七鄂 (2021) 0005708	98,168,484.95			98,168,484.95
P (2021) 10-1 号赤壁市陆水湖街道办事处清泉社区陆水湖大道南延伸段北侧	82,299,749.99	550.00		82,300,299.99
P (2021) 14 号蒲圻办事处凤凰山矿山片区 2021-储备-K-91 号地块	63,215,114.85	550.00		63,215,664.85
P (2021) 15 号蒲圻办事处凤凰山矿山片区 2021-储备-K-92 号地块	76,508,564.85	550.00		76,509,114.85
P (2021) 16 号蒲圻办事处凤凰山矿山片区 2021-储备-K-78 号地块	58,570,859.43	550.00		58,571,409.43
P (2021) 17 号蒲圻办事处凤凰山矿山片区 2021-储备-K-102 号地块	9,195,396.70	550.00		9,195,946.70
P (2021) 18 号陆水湖街道办事处清泉社区 2020-交易-K-106 号地块	61,978,514.85	550.00		61,979,064.85
P (2021) 19 号陆水湖街道办事处清泉社区 2020-储备-K-72 号地块	75,845,708.91	550.00		75,846,258.91
P (2021) 20 号蒲圻办事处陆水社区 2021-收储-S-02 号地块	86,298,314.85	550.00		86,298,864.85
P (2022) 34 号赤壁市蒲圻街道办事处凤凰山社区赤壁大道北侧地块		682,137.50		682,137.50
P(2022)41 号赤壁市赤马港街道办事处木田畈社区 2021-储备-K-48 号地块		2,105,702.50		2,105,702.50
赤壁 P(2022)16 号地块		17,915,081.15		17,915,081.15
赤壁 P(2022)17 号地块		17,755,081.15		17,755,081.15
赤壁 P(2022)18 号地块		475,081.15		475,081.15
赤壁 P(2022)19 号地块		5,385,081.15		5,385,081.15
赤壁 P(2022)20 号地块		2,795,081.15		2,795,081.15
赤壁 P(2022)21 号地块		5,385,081.15		5,385,081.15
赤壁 P(2022)22 号地块		1,375,081.15		1,375,081.15
赤壁 P(2022)23 号地块		15,675,081.15		15,675,081.15
赤壁 P(2022)24 号地块		7,915,081.15		7,915,081.15
赤壁 P(2022)25 号地块		1,275,081.16		1,275,081.16
鄂 (2022) 赤壁市不动产权第 0017541 号		46,110,712.83		46,110,712.83
合计	3,325,419,585.35	124,853,764.34	91,976,675.93	3,358,296,673.76

4. 期末未办妥产权证书的拟开发土地



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	162,713,507.70	未付款等原因暂无法办理
合计	162,713,507.70	

5. 截止到 2022 年 12 月 31 日存货中土地使用权资产受限制情况

序号	资产名称	金额	抵押借款项目
1	P(2021)17 号蒲圻办事处凤凰山矿片区 2021-储备-K-102 号地块	9,195,946.70	抵押给湖北金融租赁股份有限公司
2	P(2021)19 号陆水湖街道办事处清泉社区 2020-储备-K-72 号地块	75,846,258.91	抵押给湖北金融租赁股份有限公司
3	凤凰山社区五洪山水产局地块二国用(2013)3595 号	28,019,100.00	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
4	夏龙铺社区夏龙村委会东侧地块一国用(2013)5291 号	18,556,000.00	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
5	夏龙铺社区夏龙村委会东侧地块二国用(2013)5292 号	18,818,400.00	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
6	2012 年第 31 批次(木田畈社区)	94,858,019.93	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
7	P(2020)22 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块一鄂(2021)0003417	101,529,017.48	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
8	P(2020)23 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块四鄂(2021)0003016	102,250,733.20	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
9	P(2020)24 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块八鄂(2021)0003038	110,608,413.11	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
10	P(2020)25 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块九鄂(2021)0003036	106,506,138.35	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
11	P(2020)28 号赤壁市赤马港办事处夏龙铺社区 2020-供地-城区-5 号地块鄂(2021)0006434	140,888,201.89	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
12	P(2020)32 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块六鄂(2021)0005707	90,844,438.35	抵押给湖北省融资担保集团有限责任公司
13	瑞通大道北侧强盛高中操场国用(2009)0147 号	1,264,403.30	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
14	河北大道会议中心地块国用(2010)1043 号	15,245,700.00	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
15	赤壁市赤马港办事处河北大道政府后院地块鄂(2019)0004954 号	46,246,979.00	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
16	夏龙铺社区体育中心部分地块鄂(2020)0009146 号	75,980,000.00	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行



序号	资产名称	金额	抵押借款项目
17	大昇蒲纺（湖北）纺织印染有限公司	31,717,957.14	抵押给湖北赤壁农村商业银行、湖北银行股份有限公司赤壁支行
18	营里社区审计局对面地块二鄂用（2012）2773 号	2,859,219.00	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
19	P（2021）14 号蒲圻办事处凤凰山矿山片区 2021-储备-K-91 号地块	63,215,664.85	抵押给江西省信用融资担保集团有限公司
20	P（2021）15 号蒲圻办事处凤凰山矿山片区 2021-储备-K-92 号地块	76,509,114.85	抵押给江西省信用融资担保集团有限公司
21	P（2021）16 号蒲圻办事处凤凰山矿山片区 2021-储备-K-78 号地块	58,571,409.43	抵押给江西省信用融资担保集团有限公司
22	夏龙铺社区奥森木业对面地块二鄂（2017）0006252 号	123,326,500.00	抵押给武汉农村商业银行股份有限公司咸宁分行
23	夏龙铺社区奥森木业对面地块一鄂（2017）0006255 号	140,024,455.25	抵押给武汉农村商业银行股份有限公司赤壁支行
24	P（2020）26 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块三鄂（2021）0006432	83,498,565.09	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
25	P（2020）30 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块二鄂（2021）0005705	97,053,092.72	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
26	P（2020）33 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块七鄂（2021）0005708	98,168,484.95	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
27	赤马港社区原机械厂水塘国用（2013）2343 号//木田畈社区建设大道北渠旁地块国用（2013）3599 号	19,494,400.00	抵押给中国农业发展银行赤壁市支行
28	2012 年第 32 批次（木田畈社区铜锣湾地块）	27,650,900.00	抵押给中国农业发展银行赤壁市支行
29	P（2020）29 号赤壁市赤马港办事处砂子岭社区 2020-供地-城区-4 号地块鄂（2021）0006433	114,870,586.90	抵押给中国农业发展银行赤壁市支行
30	P（2020）31 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块五鄂（2021）0005706	86,654,052.92	抵押给中国农业发展银行赤壁市支行
31	夏龙铺社区亿丰二期剩余地块/木田社区地块二鄂（2016）0000089 号	60,944,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
32	木田畈社区粤海光电地块一鄂（2016）0000099 号	56,680,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
33	木田畈社区粤海光电地块二鄂（2016）0000097 号	44,824,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
34	木田畈社区粤海光电地块三鄂（2016）0000095 号	64,896,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
35	木田畈社区粤海光电地块四鄂	52,832,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股



序号	资产名称	金额	抵押借款项目
	(2016)0000093 号		份有限公司
36	木田畈社区粤海光电地块六鄂 (2016)0000091 号	36,550,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股 份有限公司
37	木田畈社区粤海光电地块五鄂 (2016)0000102 号	72,384,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股 份有限公司
38	营里社区审计局对面地块一国用 (2012) 2772 号	37,706,977.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股 份有限公司
合计		2,487,089,130.32	

注释 6. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赤壁市监理公司				298,800.00		298,800.00
合计				298,800.00		298,800.00

注释 7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	26,428,818.26	32,968,525.08
合计	26,428,818.26	32,968,525.08

注释 8. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	36,497,276.39	103,038,381.64
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	20,129.13	
所得税预缴税额		22,345.28
合计	36,517,405.52	103,060,726.92

注释 9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	60,299,932.42		60,299,932.42	93,268,457.60		93,268,457.60	
其中：未实现融资收益	10,897,856.34		10,897,856.34	21,658,391.03		21,658,391.03	



款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
减：一年内到期的长期应收款	26,428,818.26		26,428,818.26	32,968,525.08		32,968,525.08	
合计	22,973,257.82		22,973,257.82	38,641,541.49		38,641,541.49	

注释 10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		其他权益工具 调整	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收 益调整
一、联营企业					
湖北本质安全科技有限公司	3,168,376.41			-211,424.72	
赤壁绿购电子商务股份有限公司		500,000.00		-500,000.00	
赤壁蓝泰建工科技有限公司		400,000.00			
合计	3,168,376.41	900,000.00		-711,424.72	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业						
湖北本质安全科技有限公司					2,956,951.69	
赤壁绿购电子商务股份有限公司						
赤壁蓝泰建工科技有限公司			218,276.52		181,723.48	218,276.52
合计			218,276.52		3,138,675.17	218,276.52

注释 11. 他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
湖北省客运铁路投资有限责任公司	122,095,721.00	122,095,710.00
湖北赤壁农村商业银行股份有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
湖北赤壁长江村镇银行有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
赤壁市高质量发展研究院有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00
赤壁绿购电子商务股份有限公司		500,000.00
赤壁蓝泰建工科技有限公司		400,000.00
湖北荟海医药技术研究院有限公司		10,000,000.00
合计	177,085,721.00	187,985,710.00

注释 12. 投资性房地产



项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置	自用房地产 或存货转入 等	公允价值变 动损益	处 置	转为自用 房地产	
一、成本合计	330,659,498.97		32,277,740.63			549,689.73	362,387,549.87
1. 房屋、建筑物	330,659,498.97		32,277,740.63			549,689.73	362,387,549.87
2. 土地使用权							
二、公允价值变动 合计	-4,422,548.11			77,926,408.24			73,503,860.13
1. 房屋、建筑物	-4,422,548.11			77,926,408.24			73,503,860.13
2. 土地使用权							
三、账面价值合计	326,236,950.86		32,277,740.63	77,926,408.24		549,689.73	435,891,410.00
1. 房屋、建筑物	326,236,950.86		32,277,740.63	77,926,408.24		549,689.73	435,891,410.00
2. 土地使用权							

1. 投资性房地产主要项目情况

项目	地理位置	建筑面 积	报告期 租金收入	期末公允价值	期初公允价 值	公允价值变 动幅度(%)	公允价值 变动原因
亿丰国际商贸城 27 栋 103、107、113、 114、115 铺等两处	赤壁大道	1205.3		3,070,300.00	3,672,200.00	-16.39	评估减值
亿丰国际商贸城 4 栋 102-104、205-209、 212、215、217-228、231 铺	赤壁大道	1146.93	17,428.00	3,290,600.00	3,323,000.00	-0.98	评估减值
亿丰国际商贸城 14 栋 210、211、216-221、 223-225、227-229 铺	赤壁大道	514.29	2,824.17	1,470,700.00	1,429,700.00	2.87	评估增值
亿丰国际商贸城 20 栋 109、110 铺等 2 处	赤壁大道	302.72	5,380.91	856,800.00	925,400.00	-7.41	评估减值
亿丰国际商贸城 19 栋 102、106-113、 124-127 铺	赤壁大道	1426.86		3,826,000.00	4,495,600.00	-14.89	评估减值
亿丰国际商贸城 31 栋 101-122 铺	赤壁大道	2915.8		8,156,700.00	9,186,700.00	-11.21	评估减值
亿丰国际商贸城 1 栋 01、02、03、04 铺	赤壁大道	786.38	43,046.21	2,149,700.00	2,477,700.00	-13.24	评估减值
亿丰国际商贸城 26 栋 101-116、132、133 铺	赤壁大道	1920.32		5,190,000.00	6,050,300.00	-14.22	评估减值
亿丰国际商贸城 18 栋 113 铺	赤壁大道	133.39		401,100.00	482,100.00	-16.8	评估减值
亿丰国际商贸城 23 栋 204、205、207-212、 215-220、225-229	赤壁大道	792.49		2,303,900.00	2,203,100.00	4.58	评估增值
亿丰国际商贸城 21 栋 204、223、224 铺	赤壁大道	107.77		306,000.00	299,600.00	2.14	评估增值
亿丰国际商贸城 22 栋 206、209、210、 211、216、223、224 铺	赤壁大道	272.2		803,400.00	756,700.00	6.17	评估增值
亿丰国际商贸城 28 栋 208-213、215、 222-226	赤壁大道	431.76	7,835.38	1,330,700.00	1,200,300.00	10.86	评估增值
亿丰国际商贸城 30 栋 206、210-213、 221-223、206-229 铺	赤壁大道	495.51		1,389,600.00	1,377,500.00	0.88	评估增值
亿丰国际商贸城 29 栋 205、207-212、220、	赤壁大道	400.9	5,768.38	1,172,300.00	1,114,500.00	5.19	评估增值



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

项目	地理位置	建筑面积	报告期租金收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动幅度(%)	公允价值变动原因
222-224 铺							
亿丰国际商贸城 10 栋 101-126 铺	赤壁大道	3094.63	13,832.00	8,292,900.00	9,750,200.00	-14.95	评估减值
亿丰国际商贸城 7 栋 101、102、103 铺	赤壁大道	350.36		1,004,700.00	1,103,900.00	-8.99	评估减值
亿丰国际商贸城 5 栋 101、102、103、104 铺	赤壁大道	514.22	9,816.70	1,476,900.00	1,620,100.00	-8.84	评估减值
亿丰国际商贸城 9 栋 101、102、103 铺	赤壁大道	318.24		911,300.00	1,002,600.00	-9.11	评估减值
亿丰国际商贸城 6 栋 101、102、103 铺	赤壁大道	369.2		1,059,100.00	1,163,200.00	-8.95	评估减值
亿丰国际商贸城 8 栋 101、102、103 铺	赤壁大道	331.56		950,600.00	1,044,600.00	-9.00	评估减值
赤壁市公共检测中心 101-301	赤壁大道	16604.54	2,490,700.00	31,408,300.00	33,476,220.41	-6.18	评估减值
赤壁高新区新材料产业园 1 号厂房（蓝炬兴业、森比科技）	赤壁市中伙铺镇	4200		30,189,400.00	25,285,730.45	19.39	评估增值
赤壁高新区新材料产业园 2 号厂房（湖北高正）	赤壁市中伙铺镇	4200					
赤壁高新区新材料产业园 3 号厂房（武汉高正）	赤壁市中伙铺镇	4200					
赤壁高新区新材料产业园 4 号厂房（武汉高正）	赤壁市中伙铺镇	4200					
赤壁高新区新材料产业园 5 号厂房	赤壁市中伙铺镇	6455.04		10,685,620.00		100.00	本年新增
赤壁高新区新材料产业园 6 号厂房	赤壁市中伙铺镇	6409.74		10,685,620.00		100.00	本年新增
4#宿舍楼	赤壁市中伙铺镇	10272		17,004,190.00		100.00	本年新增
1#宿舍楼	赤壁市中伙铺镇	10398		17,004,190.00		100.00	本年新增
食堂	赤壁市中伙铺镇	4074		17,004,190.00		100.00	本年新增
元其厂房 3#厂房	赤壁市中伙铺镇	9536.79	3,776,568.84	16,289,000.00	15,694,499.16	3.79	评估增值
元其厂房 4#厂房	赤壁市中伙铺镇	9536.79		16,288,800.00		100.00	本年新增
元其厂房 5#厂房	赤壁市中伙铺镇	9536.79		16,288,800.00		100.00	本年新增
元其厂房 7#厂房	赤壁市中伙铺镇	9536.79		16,289,000.00	15,683,962.41	3.86	评估增值
元其厂房 14#厂房	赤壁市中伙铺镇	9355.64		15,979,400.00	15,509,576.65	3.03	评估增值
元其厂房 15#厂房	赤壁市中伙铺镇	9355.64		15,979,400.00	15,498,761.78	3.10	评估增值
科创慧谷厂房 1#	赤壁市中	3782.6	544,694.40	6,881,300.00	6,659,700.00	3.33	评估增值



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

项目	地理位置	建筑面 积	报告期 租金收入	期末公允价值	期初公允价 值	公允价值变 动幅度(%)	公允价值 变动原因
	伙铺镇						
科创慧谷厂房 3#	赤壁市中 伙铺镇	5380.85	774,842.40	9,787,800.00	9,475,700.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 4#	赤壁市中 伙铺镇	5380.85	774,842.40	9,787,800.00	9,475,700.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 6#	赤壁市中 伙铺镇	5380.85		9,787,800.00	9,475,700.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 7#	赤壁市中 伙铺镇	3782.6	544,694.40	6,880,500.00	6,661,200.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 8#	赤壁市中 伙铺镇	3381.92		6,151,700.00	5,955,600.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 15#	赤壁市中 伙铺镇	5060.53		9,205,100.00	8,911,600.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 16#	赤壁市中 伙铺镇	5060.53	546,537.24	9,205,100.00	8,911,600.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 17#	赤壁市中 伙铺镇	4417.32		8,035,100.00	7,778,900.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 18#	赤壁市中 伙铺镇	5060.53	546,537.24	9,205,100.00	8,911,600.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 19#	赤壁市中 伙铺镇	3083.68		5,609,200.00	5,430,400.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 20#	赤壁市中 伙铺镇	3583.68	1,404,149.76	6,518,700.00	6,310,900.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 21#	赤壁市中 伙铺镇	3083.68		5,609,200.00	5,430,400.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 22#	赤壁市中 伙铺镇	3583.68	516,049.92	6,518,700.00	6,310,900.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 35#	赤壁市中 伙铺镇	5416.45	779,968.80	9,852,500.00	9,538,400.00	3.29	评估增值
科创慧谷厂房 40#	赤壁市中 伙铺镇	3602.92	518,820.48	6,571,700.00	6,359,200.00	3.34	评估增值
科创慧谷厂房 41#	赤壁市中 伙铺镇	4193.68	603,889.92	7,649,300.00	7,401,800.00	3.34	评估增值
科创慧谷厂房 43#	赤壁市中 伙铺镇	4193.68	603,889.92	7,649,300.00	7,401,800.00	3.34	评估增值
科创慧谷厂房 45#	赤壁市中 伙铺镇	4333.68		7,904,600.00	7,648,900.00	3.34	评估增值
科创慧谷厂房 46#	赤壁市中 伙铺镇	3602.92	518,820.48	6,571,700.00	6,359,200.00	3.34	评估增值
合计			9,870,219.35	435,891,410.00	326,236,950.86		



2. 截止到 2022 年 12 月 31 日投资性房地产使用权资产受限制情况

序号	资产名称	金额	抵押借款项目
1	亿丰国际商贸城 27 栋 103、107、113、114、115 铺等两处	3,070,300.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
2	亿丰国际商贸城 4 栋 102-104、205-209、212、215、217-228、231 铺	3,290,600.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
3	亿丰国际商贸城 14 栋 210、211、216-221、223-225、227-229 铺	1,470,700.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
4	亿丰国际商贸城 20 栋 109、110 铺等 2 处	856,800.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
5	亿丰国际商贸城 19 栋 102、106-113、124-127 铺	3,826,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
6	亿丰国际商贸城 31 栋 101-122 铺	8,156,700.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
7	亿丰国际商贸城 1 栋 01、02、03、04 铺	2,149,700.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
8	亿丰国际商贸城 26 栋 101-116、132、133 铺	5,190,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
9	亿丰国际商贸城 18 栋 113 铺	401,100.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
10	亿丰国际商贸城 23 栋 204、205、207-212、215-220、225-229	2,303,900.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
11	亿丰国际商贸城 21 栋 204、223、224 铺	306,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
12	亿丰国际商贸城 22 栋 206、209、210、211、216、223、224 铺	803,400.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
13	亿丰国际商贸城 28 栋 208-213、215、222-226	1,330,700.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
14	亿丰国际商贸城 30 栋 206、210-213、221-223、206-229 铺	1,389,600.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
15	亿丰国际商贸城 29 栋 205、207-212、220、222-224 铺	1,172,300.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
16	亿丰国际商贸城 10 栋 101-126 铺	8,292,900.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
17	亿丰国际商贸城 7 栋 101、102、103 铺	1,004,700.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
18	亿丰国际商贸城 5 栋 101、102、103、104 铺	1,476,900.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
19	亿丰国际商贸城 9 栋 101、102、103 铺	911,300.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
20	亿丰国际商贸城 6 栋 101、102、103 铺	1,059,100.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
21	亿丰国际商贸城 8 栋 101、102、103 铺	950,600.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
合计		49,413,300.00	

注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,370,835.22	117,413,051.14
固定资产清理		
合计	102,370,835.22	117,413,051.14

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。



(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	90,665,817.48	52,552,034.15	9,585,877.35	3,271,858.89	3,620,992.19	2,703,114.50	162,399,694.56
2. 本期增加金额	17,504,333.95	9,680.00	2,328,593.77	1,266,424.15	217,192.10	232,027.04	21,558,251.01
重分类	-408,062.41			408,062.41			
购置	96,100.00	9,680.00	2,328,593.77	858,361.74	217,192.10	232,027.04	3,741,954.65
在建工程转入	17,816,296.36						17,816,296.36
非同一控制下企业合并							
其他增加							
3. 本期减少金额	27,868,367.00	2,483,767.82	1,727,335.60	135,617.74	171,486.97	1,414,864.50	33,801,439.63
处置或报废			197,700.00				197,700.00
处置子公司	26,600,388.00	2,483,767.82	137,076.93	135,617.74	171,486.97	1,414,864.50	30,943,201.96
其他减少	1,267,979.00		1,392,558.67				2,660,537.67
4. 期末余额	80,301,784.43	50,077,946.33	10,187,135.52	4,402,665.30	3,666,697.32	1,520,277.04	150,156,505.94
二、累计折旧							
1. 期初余额	11,769,968.45	23,827,061.75	4,443,085.16	1,691,300.60	1,964,104.16	1,291,123.30	44,986,643.42
2. 本期增加金额	2,633,415.03	9,927,109.20	1,670,162.67	882,422.29	489,197.26	126,252.05	15,728,558.50
重分类							
本期计提	2,633,415.03	9,927,109.20	1,670,162.67	882,422.29	489,197.26	126,252.05	15,728,558.50
非同一控制下企业合并							
其他增加							
3. 本期减少金额	9,217,110.23	1,643,232.96	1,012,833.97	109,519.75	143,107.86	803,726.43	12,929,531.20
处置或报废			187,815.00				187,815.00
处置子公司	9,207,445.17	1,643,232.96	128,499.34	109,519.75	143,107.86	803,726.43	12,035,531.51
其他减少	9,665.06		696,519.63				706,184.69
4. 期末余额	5,186,273.25	32,110,937.99	5,100,413.86	2,464,203.14	2,310,193.56	613,648.92	47,785,670.72
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
处置或报废							



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	75,115,511.18	17,967,008.34	5,086,721.66	1,938,462.16	1,356,503.76	906,628.12	102,370,835.22
2. 期初账面价值	78,895,849.03	28,724,972.40	5,142,792.19	1,580,558.29	1,656,888.03	1,411,991.20	117,413,051.14

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	23,768,902.03	未竣工验收等原因
合计	23,768,902.03	

注释 14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,342,326,664.19	5,160,033,246.47
合计	5,342,326,664.19	5,160,033,246.47

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新区标准厂房建设项目	1,022,813,555.46		1,022,813,555.46	805,793,919.16		805,793,919.16
车埠马坡武深高速入口、桥北路、清泉，东湖，人民广场，政府后院绿化等项目	812,945,098.91		812,945,098.91	721,927,068.51		721,927,068.51
生态产业园项目	614,753,666.39		614,753,666.39	596,966,287.75		596,966,287.75
赤壁市棚户区改造等项目	593,902,659.66		593,902,659.66	587,814,523.67		587,814,523.67
停车场建设项目	268,085,780.20		268,085,780.20	381,091,255.63		381,091,255.63
赤壁市中伙铺镇	258,532,900.00		258,532,900.00	258,532,900.00		258,532,900.00
蒲纺纺织厂盘活存量资产改造等项目	185,519,226.67		185,519,226.67	185,467,096.48		185,467,096.48
夏龙北山大道南侧 P14	165,880,062.13		165,880,062.13	165,880,062.13		165,880,062.13
夏龙北山大道南侧 P12	161,379,984.91		161,379,984.91	161,379,984.91		161,379,984.91
木田小学项目	140,919,347.93		140,919,347.93	140,348,719.35		140,348,719.35



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

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
教育系统建设等项目	132,260,100.50		132,260,100.50	102,804,541.59		102,804,541.59
赤壁市县城新型城镇化建设项目	223,802,825.87		223,802,825.87	192,705,151.32		192,705,151.32
建设大道工程项目	87,638,785.44		87,638,785.44	87,638,785.44		87,638,785.44
夏龙北山大道南侧 P11	77,563,922.33		77,563,922.33	77,563,922.33		77,563,922.33
众创空间	66,126,658.32		66,126,658.32	52,986,445.63		52,986,445.63
快速通道项目	56,141,532.30		56,141,532.30	56,141,532.30		56,141,532.30
官塘驿镇人民政府镇区内人居环境整治等工程	33,849,884.80		33,849,884.80	32,295,326.41		32,295,326.41
综合实践基地工程	32,477,016.12		32,477,016.12	27,387,361.81		27,387,361.81
文化体育中心项目	25,665,670.28		25,665,670.28	25,645,618.89		25,645,618.89
路灯建设项目	21,879,121.92		21,879,121.92	21,879,121.92		21,879,121.92
迎宾大道工程项目	21,499,675.94		21,499,675.94	21,499,675.94		21,499,675.94
赤壁市光谷产业园七号路道路及排水工程	20,895,800.00		20,895,800.00	20,895,800.00		20,895,800.00
光谷横一路（纵一路至纵三路）市政工程	17,863,700.00		17,863,700.00	17,863,700.00		17,863,700.00
光谷纵六路市政工程	12,717,800.00		12,717,800.00	12,717,800.00		12,717,800.00
中伙工业园港深工业园（6、7 号地块）土方平整工程	12,461,940.00		12,461,940.00	12,461,940.00		12,461,940.00
赤壁市木田及夏龙安置点项目	11,972,392.21		11,972,392.21			
修复和保护古城墙项目	11,922,789.68		11,922,789.68	11,895,679.44		11,895,679.44
赤壁大道城南旧城改造项目	10,639,553.74		10,639,553.74	10,639,553.74		10,639,553.74
体育馆路工程项目	10,498,353.60		10,498,353.60	10,498,353.60		10,498,353.60
中伙工业园宇顺项目（3、4、5 号地块）土方平整工程	9,630,900.00		9,630,900.00	9,630,900.00		9,630,900.00
赤壁市人才公寓项目	9,360,385.54		9,360,385.54			
光谷纵一路北段市政工程	9,002,900.00		9,002,900.00	9,002,900.00		9,002,900.00
长山一组（华琛灭火剂项目）土方平整工程	8,475,660.00		8,475,660.00	8,475,660.00		8,475,660.00
研学体验拓展基地	8,318,382.83		8,318,382.83	6,630,871.59		6,630,871.59
赤壁市蒲圻办事处红旗桥社区	7,625,000.00		7,625,000.00	7,625,000.00		7,625,000.00
龙翔路工程项目	6,823,657.08		6,823,657.08	6,823,657.08		6,823,657.08
陆水湖风景管理局创建国家 4A 级景区等项目	6,804,019.39		6,804,019.39	6,804,019.39		6,804,019.39
循环产业园纬三路道路市政工程	6,527,100.00		6,527,100.00	6,527,100.00		6,527,100.00



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

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
(园区道路-荆泉山路)						
高质量发展研究院采购项目	6,210,813.10		6,210,813.10	2,935,992.66		2,935,992.66
赤壁市第一中学周边景观改造及校门改建等项目	5,725,004.70		5,725,004.70	5,725,004.70		5,725,004.70
盛宇二期石方平整工程	5,435,370.00		5,435,370.00	5,435,370.00		5,435,370.00
港深工业园横路(纵五路至纵六路)市政工程	5,381,300.00		5,381,300.00	5,381,300.00		5,381,300.00
四号路工程项目	4,224,800.00		4,224,800.00	4,224,800.00		4,224,800.00
华润蒲圻电厂门前区域改造工程	4,206,921.92		4,206,921.92	151,113.20		151,113.20
便民服务中心大楼项目	4,037,022.16		4,037,022.16	4,037,022.16		4,037,022.16
华润电厂项目	3,749,591.83		3,749,591.83	3,362,361.81		3,362,361.81
砂子岭公园项目	3,726,501.87		3,726,501.87	3,726,501.87		3,726,501.87
华舟重工东侧排洪渠改造工程	3,575,800.00		3,575,800.00	3,575,800.00		3,575,800.00
特色美食城项目	3,561,162.00		3,561,162.00	3,561,162.00		3,561,162.00
蒲纺桃花坪集贸市场	3,396,911.47		3,396,911.47	3,396,911.47		3,396,911.47
花果山农贸市场	3,208,696.80		3,208,696.80	3,208,696.80		3,208,696.80
赤壁驾校摩托车考场建设	3,144,600.00		3,144,600.00			
中伙工业园小山头土方平整工程	3,125,700.00		3,125,700.00	3,125,700.00		3,125,700.00
光谷产业园中伙七组(637亩地块7、8号)土方平整工程	2,970,840.00		2,970,840.00	2,970,840.00		2,970,840.00
沈家湾西边(地块2)剩余石方平整工程	2,917,440.00		2,917,440.00	2,917,440.00		2,917,440.00
维达力实业(赤壁)有限公司 35KV 开关站及配套设施工程	2,843,350.00		2,843,350.00	2,843,350.00		2,843,350.00
咸宁市支队后勤处赤壁中队营区排水设施等项目	2,693,169.00		2,693,169.00	2,693,169.00		2,693,169.00
循环产业园南渠南路市政工程	2,664,000.00		2,664,000.00	2,664,000.00		2,664,000.00
循环产业园剩余石方平整工程	2,560,060.00		2,560,060.00	2,560,060.00		2,560,060.00
湖北天湖管业系统工程有限公司项目及周边场地(地块4)土方平整工程	2,543,625.00		2,543,625.00	2,543,625.00		2,543,625.00
沈家湾西边(地块2)土方平整工程	2,247,570.00		2,247,570.00	2,247,570.00		2,247,570.00
公租房项目	2,236,093.40		2,236,093.40	2,236,093.40		2,236,093.40
赤壁经济开发区乔纳森医疗卫生用品有限公司室外工程	2,173,980.00		2,173,980.00	2,173,980.00		2,173,980.00



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

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
历史文化公园	2,110,654.00		2,110,654.00	2,110,654.00		2,110,654.00
发展新空间 14、15#厂房建设项目	2,108,117.32		2,108,117.32	2,658,576.04		2,658,576.04
赤壁市土委会、规委会多功能会议室改造工程	2,087,690.70		2,087,690.70	1,310,638.10		1,310,638.10
光谷产业园中伙七组（637 亩地块四部分挖方）土方平整工程	2,057,320.00		2,057,320.00	2,057,320.00		2,057,320.00
周画岭社区项目	1,963,164.04		1,963,164.04	1,138,026.43		1,138,026.43
赤壁市中伙产业园中山元其西侧道路工程（光谷横二路至中山元其段）	1,946,500.00		1,946,500.00	1,946,500.00		1,946,500.00
港深工业园二期（七号地块）西边土方平整工程	1,912,065.00		1,912,065.00	1,912,065.00		1,912,065.00
维达力赤马港基地 35KV 开关站及配套设施工程	1,854,970.00		1,854,970.00	1,854,970.00		1,854,970.00
赤壁经济开发区维达力二期填方取土区（长山 14 组）土方平整和维达力二期	1,851,000.00		1,851,000.00	1,851,000.00		1,851,000.00
赤壁大道 774 号综合楼周边配套环境及设施建设项目	1,705,862.45		1,705,862.45	957,146.30		957,146.30
赤马港工业园兴业路北段（蒲圻大道-建设一路）市政工程	1,695,000.00		1,695,000.00	1,695,000.00		1,695,000.00
赤壁市体育馆项目	1,598,977.99		1,598,977.99			
中伙铺国土资源所（新房）	1,580,100.00		1,580,100.00			
赤壁市车埠镇工业园道路改造工程（s214 省道-新世纪大道）	1,542,900.00		1,542,900.00	1,542,900.00		1,542,900.00
华润·赤壁长江经济带乡村振兴示范区项目	1,488,396.23		1,488,396.23			
平安路工程项目	1,464,402.00		1,464,402.00	1,464,402.00		1,464,402.00
湖北天湖管业系统工程有限公司项目及周边场地（地块 1、2、3）土方平整工程	1,447,705.00		1,447,705.00	1,447,705.00		1,447,705.00
蒲圻电厂运动场风雨棚项目	1,430,017.63		1,430,017.63	893,405.04		893,405.04
蒲圻创业基地	1,417,221.77		1,417,221.77	543,435.35		543,435.35
赤壁市家禽集中屠宰点项目	1,400,213.69		1,400,213.69	1,314,516.85		1,314,516.85
汪家堡小学项目	1,393,317.18		1,393,317.18	1,393,317.18		1,393,317.18
陆逊营寨项目	1,308,661.50		1,308,661.50			



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

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
长山水库旁（地块一、地块二、地块三）土方平整工程	1,282,050.00		1,282,050.00	1,282,050.00		1,282,050.00
维达力实业（赤壁）有限公司围墙工程	1,195,480.00		1,195,480.00	1,195,480.00		1,195,480.00
赤壁市老年大学景观提升工程	1,129,080.26		1,129,080.26	4,362.26		4,362.26
中心城区污水管网项目	1,122,641.51		1,122,641.51	1,122,641.51		1,122,641.51
华舟 35KV 高压线地埋穿 107 国道工程（赤壁 35KV 华舟线 T 接线路工程）	1,100,005.00		1,100,005.00	1,100,005.00		1,100,005.00
赤马港工业园工程项目	1,092,060.53		1,092,060.53	988,060.53		988,060.53
赤壁经济开发区维达力赤马港基地 3#、4#、5#厂区及宿舍土方平整工程	1,089,365.00		1,089,365.00	1,089,365.00		1,089,365.00
陆水园区（跨南渠桥工程）	1,033,740.00		1,033,740.00	1,033,740.00		1,033,740.00
清泉小学项目	1,025,094.32		1,025,094.32	1,025,094.32		1,025,094.32
赤壁市中伙工业园港深工业园（六号地块东、西边）（调整平整设计标高）	981,350.00		981,350.00	981,350.00		981,350.00
维达力赤壁电子玻璃产业化基地（厂区内草坪种植）工程	945,250.00		945,250.00	945,250.00		945,250.00
赤壁市中伙镇三眼桥熊家村地块排水工程	935,180.00		935,180.00	935,180.00		935,180.00
美丽乡村建设项目	844,030.04		844,030.04	844,030.04		844,030.04
光谷纵四路市政工程（对接池中大道段污水管道）	819,850.00		819,850.00	819,850.00		819,850.00
维达力赤马港基地北侧积水点改造工程	783,275.00		783,275.00	783,275.00		783,275.00
港深工业园中通电力、合力耐磨等项目配套污水管网工程	771,020.00		771,020.00	771,020.00		771,020.00
高新创业园	770,073.89		770,073.89			
华舟二期土方平整工程	742,140.00		742,140.00	742,140.00		742,140.00
安置房项目	742,091.51		742,091.51	742,091.51		742,091.51
金兰特种金属材料有限公司等企业 10KV 线路工程	696,330.00		696,330.00	696,330.00		696,330.00
藻蓝生物科技强电项目	642,201.83		642,201.83			
高新夜市项目	630,188.64		630,188.64	299,999.97		299,999.97



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

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
光谷纵三路（南北两段）通信管道工程	580,230.00		580,230.00	580,230.00		580,230.00
港深工业园污水管网改造工程	572,100.00		572,100.00	572,100.00		572,100.00
湖北赤壁高新开发区自有用电设备代维服务项目	563,773.58		563,773.58			
北山幼儿园项目	542,169.80		542,169.80	542,169.80		542,169.80
赤壁市神山法庭挡土墙工程	504,936.65		504,936.65	402,184.36		402,184.36
光谷纵三路（南北两段）行道树绿化工程	498,180.00		498,180.00	498,180.00		498,180.00
赤壁市“点亮陆水河”项目	455,211.53		455,211.53	434,096.48		434,096.48
会展中心项目	454,406.00		454,406.00	454,406.00		454,406.00
五洪山安置点（地块二）土方平整及场外道路工程	439,740.00		439,740.00	439,740.00		439,740.00
35KV 车埠变电站 10KV 化纤线改造延伸工程	436,770.00		436,770.00	436,770.00		436,770.00
赤壁市人民法院执行局办案用房改造项目	428,392.76		428,392.76	11,603.77		11,603.77
劳动教育基地工程	414,830.53		414,830.53	413,770.46		413,770.46
教育局西侧项目	412,205.00		412,205.00	332,800.00		332,800.00
循环产业园（地块二）土方平整工程	406,885.00		406,885.00	406,885.00		406,885.00
体育中心外环路项目	391,476.28		391,476.28	391,476.28		391,476.28
陆水幼儿园项目	376,874.55		376,874.55	376,874.55		376,874.55
周画岭、中伙项目	376,500.00		376,500.00			
赤壁市老年大学太极拳教学活动场地钢结构顶棚项目	376,370.72		376,370.72	259,710.92		259,710.92
中共赤壁市委党校项目	331,132.08		331,132.08			
赤壁西大棚亮化工程	307,211.63		307,211.63	307,211.63		307,211.63
科道兴、本质安全生物技术研发项目强电工程	275,229.36		275,229.36			
赤壁市中伙货运站	250,000.00		250,000.00			
赵李桥镇区老街改造工程	207,452.83		207,452.83	207,452.83		207,452.83
城区供水建设项目	188,679.25		188,679.25	188,679.25		188,679.25
高新区企业服务中心	188,132.08		188,132.08	188,132.08		188,132.08
高研院配套停车场项目	167,967.81		167,967.81	73,394.50		73,394.50
其他	388,602.24		388,602.24	160,200.00		160,200.00
赤壁市公共检测中心强电项目	113,577.98		113,577.98			



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
华舟社区日间照料中心及其他配套设施项目	111,872.22		111,872.22			
高质量发展研究院装修项目	90,866.88		90,866.88	3,786,956.08		3,786,956.08
赤壁大道工程项目				123,039,627.57		123,039,627.57
赤壁大道南段房屋景观改造等项目				22,129,186.07		22,129,186.07
集团办公楼项目				14,019,646.78		14,019,646.78
新材料产业园				3,946,769.55		3,946,769.55
合计	5,342,326,664.19		5,342,326,664.19	5,160,033,246.47		5,160,033,246.47

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 存货	本期减少	期末余额
高新区标准厂房建设项目	805,793,919.16	217,019,636.30			1,022,813,555.46
车埠马坡武深高速入口、桥北路、清泉、东洲、人民广场、政府后院绿化等项目	721,927,068.51	91,018,030.40			812,945,098.91
赤壁市棚户区改造等项目	587,814,523.67	6,088,135.99			593,902,659.66
生态产业园项目	596,966,287.75	17,787,378.64			614,753,666.39
停车场建设项目	381,091,255.63	28,817,910.60		141,823,386.03	268,085,780.20
赤壁市中伙铺镇建设项目	258,532,900.00				258,532,900.00
赤壁市县城新型城镇化建设项目	192,705,151.32	31,097,674.55			223,802,825.87
蒲纺纺织厂盘活存量资产改造等项目	185,083,915.48				185,083,915.48
夏龙北山大道南侧 P14	165,880,062.13				165,880,062.13
夏龙北山大道南侧 P12	161,379,984.91				161,379,984.91
赤壁大道工程项目	123,039,627.57			123,039,627.57	
木田小学项目	140,348,719.35	570,628.58			140,919,347.93
合计	4,320,563,415.48	392,399,395.06		264,863,013.60	4,448,099,796.94

3. 截止到 2022 年 12 月 31 日在建工程中土地使用权资产受限制情况

序号	资产名称	金额	抵押借款项目
1	夏龙北山大道南侧 P12	161,379,984.91	城南片区环境整治项目贷款
2	夏龙北山大道南侧 P14	165,880,062.13	城南片区环境整治项目贷款
3	夏龙北山大道南侧 P11	77,563,922.33	城南片区环境整治项目贷款
4	高新区标准厂房建设项目	16,473,810.24	固定资产抵押贷款
	合计	421,297,779.61	



注释 15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	182,333.63			899,560.60	1,081,894.23
2. 本期增加金额					
重分类					
租赁					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 期末余额	182,333.63			899,560.60	1,081,894.23
二. 累计折旧					
1. 期初余额	149,182.02			99,951.12	249,133.14
2. 本期增加金额	18,565.75			44,978.03	63,543.78
重分类					
本期计提	18,565.75			44,978.03	63,543.78
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 期末余额	167,747.77			144,929.15	312,676.92
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	14,585.86			754,631.45	769,217.31
2. 期初账面价值	33,151.61			799,609.48	832,761.09

注释 16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	特许经营权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	51,895,676.15	542,707.44	181,341.00		52,619,724.59
2. 本期增加金额		36,831.86			36,831.86
购置		36,831.86			36,831.86
其他原因增加					



项目	土地使用权	软件	商标权	特许经营权	合计
3. 本期减少金额	7,850,253.80	27,350.43	95,400.00		7,973,004.23
处置子公司	7,850,253.80	27,350.43	95,400.00		7,973,004.23
其他原因减少					
4. 期末余额	44,045,422.35	552,188.87	85,941.00		44,683,552.22
二. 累计摊销					
1. 期初余额	3,671,305.24	53,730.24	130,081.74		3,855,117.22
2. 本期增加金额	1,093,715.28	112,461.78	5,965.93		1,212,142.99
本期计提	1,093,715.28	112,461.78	5,965.93		1,212,142.99
非同一控制下企业合并					
3. 本期减少金额	897,234.75	27,350.43	50,106.67		974,691.85
处置子公司	897,234.75	27,350.43	50,106.67		974,691.85
4. 期末余额	3,867,785.77	138,841.59	85,941.00		4,092,568.36
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	40,177,636.58	413,347.28			40,590,983.86
2. 期初账面价值	48,224,370.91	488,977.20	51,259.26		48,764,607.37

注释 17. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
赤壁市城发掘目文化传媒有限公司	0.96					0.96
合计	0.96					0.96

注释 18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租金	16,145.83	39,999.96	46,249.92		9,895.87
房屋装修费	999,343.78	73,719.34	287,158.00		785,905.12
其他	215,431.81	70,000.00	63,691.96		221,739.85
合计	1,230,921.42	183,719.30	397,099.88		1,017,540.84



注释 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	10,348,283.43	2,586,893.46	6,682,981.23	1,424,360.43
投资性房地产公允价值变动	2,717,059.49	679,264.88	11,941,911.84	3,179,019.48
内部交易未实现利润	61,943,172.08	15,485,793.02	61,943,172.08	15,485,793.02
资产减值准备	218,276.52	54,569.13		
合计	75,226,791.52	18,806,520.49	80,568,065.15	20,089,172.93

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	76,220,919.62	19,055,229.92	8,293,529.84	2,073,382.46
合计	76,220,919.62	19,055,229.92	8,293,529.84	2,073,382.46

注释 20. 其他非流动资产

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
输水管道及配套机器设备	103,160,600.00		103,160,600.00	103,160,600.00		103,160,600.00
预付长期工程款	408,163,768.02		408,163,768.02	477,462,638.69		477,462,638.69
合计	511,324,368.02		511,324,368.02	580,623,238.69		580,623,238.69

1.截止 2022 年 12 月 31 日重要预付长期工程款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
赤壁市住房和城乡建设局	158,139,233.88	1 年以上	工程未结算
赤壁市五龙山度假区项目	33,439,733.86	1 年以上	工程未结算
赤壁市交通运输局	21,612,369.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市建设工程集团有限公司	15,780,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市水利局赤壁水利管理站	15,480,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市园林绿化工程有限责任公司	8,000,000.00	1 年以上	工程未结算
湖北共圆工程建设监理有限责任公司	7,050,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市经济开发区	5,700,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市修复和保护蒲圻古城墙指挥部	5,413,143.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市赤壁大道南段旧城改造项目	4,842,465.29	1 年以上	工程未结算
赤壁市公安局	3,697,400.00	1 年以上	工程未结算
国网湖北省电力有限公司赤壁市供电公司	2,701,894.00	1 年以上	工程未结算



单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
赤壁市赤马港街道办事处	2,652,023.00	1 年以上	工程未结算
湖北兴达路桥股份有限公司赤壁路桥分公司	2,575,278.05	1 年以上	工程未结算
赤壁市支铁办及武广客运专线指挥部	1,530,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市行政服务中心	1,100,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市林业局	785,700.00	1 年以上	工程未结算
湖北省赤壁市赤马港街道砂子岭社区	432,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁润丰投资有限公司	195,700.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市供水总公司劳动服务公司	100,000.00	1 年以内	工程未结算
发展大道土地	116,936,827.94	1 年以上	工程未结算
合计	408,163,768.02		

注释 21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押+保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
质押+保证借款	10,000,000.00	
合计	33,500,000.00	23,500,000.00

短期借款分类的说明：

1. 2022 年 3 月 20 日，赤壁市赤强汽车服务有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司咸宁分行借款 500 万元，用于补充流动资金。期限为 12 个月，年利率为 4.8%。担保方式：保证借款，保证人：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司、赤壁城发汽车管理服务有限公司。

2. 2022 年 3 月 27 日，赤壁市泰旭置业有限公司向湖北赤壁农村商业银行股份有限公司借款 350 万元，补充流动资金，用于经营周转。期限为 12 个月，年利率为 6.5%。担保方式：保证与抵押，保证人：湖北华景房地产开发有限公司，抵押物为：湖北华景房地产开发有限公司名下官塘门店。

3. 2022 年 5 月 31 日，赤壁科创投资有限公司向中国建设银行股份有限公司咸宁赤壁支行借款 1000 万元，补充流动资金，用于经营周转。期限为 12 个月，年利率 4.25%，担保方式：保证与质押，保证人：赤壁市高新产业投资集团有限公司，质押物：应收账款-赤壁市科学技术和信息化局。

4. 2022 年 9 月 29 日，赤壁市城发物业管理服务有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司借款 500 万元，用于补充流动资金。期限为 12 个月，年利率为 4.8%。担保方式：保证借款，保证人：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司、赤壁市钦宇物业管理有限公司。

5. 2022 年 3 月 20 日，赤壁城发智慧停车运营管理有限公司向湖北赤壁农村商业银行股份有限公司大桥支行借款 1000 万元，用于补充流动资金。期限为 12 个月，年利率为 6%。担保方式：保证借款，保证人：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司。

注释 22. 应付账款



项目	期末余额	期初余额
应付工程款	71,393,289.09	90,959,847.59
应付材料款	2,118,870.42	13,514,988.29
应付土地款	48,260,000.00	10,360,000.00
应付劳务费	1,113,701.61	1,326,392.59
其他		435,118.00
合计	122,885,861.12	116,596,346.47

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
万津实业（赤壁）有限公司	10,360,000.00	未到付款期
粤港湾破产管理人	3,097,212.34	待法院通知
湖北赤壁高新技术产业园区管理委员会	7,000,000.00	未结算
太平洋建设集团有限公司	2,394,451.02	未结算
赤壁市建设工程集团有限公司	1,324,274.00	未结算
合计	24,175,937.36	

注释 23. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
租金	179,370.56	
服务费	6,460.00	
工程款		212,048,462.01
合计	185,830.56	212,048,462.01

注释 24. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
物业费	862,897.16	722,925.56
驾驶证培训费	520,712.59	1,103,358.49
其他		353,862.98
合计	1,383,609.75	2,180,147.03

注释 25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,545,171.66	28,742,002.63	29,317,147.34	3,970,026.95
离职后福利-设定提存计划	-5,661.24	1,981,316.19	1,915,582.11	60,072.84
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,539,510.42	30,723,318.82	31,232,729.45	4,030,099.79

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,748,885.01	22,281,413.56	23,042,109.28	988,189.29
职工福利费	1,992,873.91	1,436,502.30	3,334,756.21	94,620.00
社会保险费	246,868.40	1,208,349.01	1,411,992.39	43,225.02
其中：基本医疗保险费	246,868.40	915,233.76	1,130,843.36	31,258.80
补充医疗保险		226,500.20	215,841.60	
工伤保险费		66,444.05	65,136.43	1,307.62
生育保险费		171.00	171.00	
住房公积金	74,871.28	1,086,118.20	1,136,557.00	24,432.48
工会经费和职工教育经费	481,673.06	2,729,619.56	391,732.46	2,819,560.16
合计	4,545,171.66	28,742,002.63	29,317,147.34	3,970,026.95

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-13,200.00	1,872,146.82	1,813,337.22	45,609.60
失业保险费	-1,593.00	87,268.05	83,927.01	1,748.04
企业年金缴费	9,131.76	21,901.32	18,317.88	12,715.20
合计	-5,661.24	1,981,316.19	1,915,582.11	60,072.84

注释 26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,572,913.36	6,256,063.26
企业所得税	8,003,030.04	7,841,012.03
土地使用税	3,347,077.73	7,788,355.15
房产税	1,765,050.67	1,019,281.35
城市维护建设税	968,945.61	453,043.62
教育费附加	415,306.27	187,363.27
地方教育费附加	272,066.11	123,295.46



税费项目	期末余额	期初余额
土地增值税	207,371.65	207,371.65
印花税	42,565.07	
个人所得税	21,844.64	19,559.60
车船使用税		297.35
合计	33,616,171.15	23,895,642.74

注释 27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,031,744.80	4,120,821.92
其他应付款	2,541,979,216.63	2,164,254,968.73
合计	2,550,010,961.43	2,168,375,790.65

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	8,031,744.80	4,120,821.92
合计	8,031,744.80	4,120,821.92

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,306,991,112.62	2,073,066,521.59
非金融机构借款	231,563,854.23	81,760,000.00
员工往来款	732,283.70	8,336,462.20
押金及保证金	2,654,348.93	567,732.08
其他	37,617.15	524,252.86
合计	2,541,979,216.63	2,164,254,968.73

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
赤壁市财政局赤马港财经管理所	114,906,739.73	未到偿还期
木田社区	48,356,630.39	未到偿还期
夏龙社区	27,627,612.07	未到偿还期
合计	190,890,982.19	



注释 28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	339,776,956.00	452,650,000.00
一年内到期的应付债券	540,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的长期应付款	10,751,606.39	
合计	890,528,562.39	752,650,000.00

注释 29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税销项税额		38,978.99
合计		38,978.99

注释 30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	728,000,000.00	735,000,000.00
抵押借款	212,956,522.00	282,700,000.00
保证借款	619,700,000.00	1,019,300,000.00
信用借款	80,000,000.00	230,000,000.00
其他借款（混合方式）	1,533,640,000.00	1,076,030,000.00
减：一年内到期的长期借款	339,776,956.00	452,650,000.00
合计	2,834,519,566.00	2,890,380,000.00

长期借款说明：

贷款银行及项目	借款期限		期末本金(含一 年内到期)	期末本金(不含 一年内到期)	借款条件
	借款日	还款日			
湖北银行股份有限公司赤壁支行					
固定资产贷款	2020/1/8	2025/1/8	15,500,000.00	9,300,000.00	质押+保 证借款
湖北赤壁农村商业银行股份有限 公司					
用于化解赤壁农商行 3600 万元风 险贷款及威盾产业园升级改造	2021/1/27	2026/1/12	102,000,000.00	90,000,000.00	抵押+保 证借款
流动资金贷款	2022/5/19	2025/5/18	24,000,000.00	21,000,000.00	抵押+保 证借款
流动资金贷款	2022/12/17	2024/12/16	10,000,000.00	10,000,000.00	保证借款
流动资金贷款	2022/12/17	2024/12/16	10,000,000.00	10,000,000.00	保证借款
流动资金贷款	2022/5/17	2025/5/17	28,500,000.00	25,500,000.00	质押+保 证借款



贷款银行及项目	借款期限		期末本金(含一 年内到期)	期末本金(不含 一年内到期)	借款条件
	借款日	还款日			
流动资金贷款	2020.09.24	2023.09.23	16,000,000.00	0.00	保证借款
流动资金贷款	2020/9/24	2023/9/23	20,000,000.00	0.00	保证借款
固定资产项目建设	2022/12/8	2024/10/25	4,200,000.00	3,700,000.00	保证借款
江苏苏州农村商业银行股份有限 公司赤壁支行					
流动资金贷款	2022/6/28	2025/6/23	10,000,000.00	10,000,000.00	保证借款
流动资金贷款	2022/6/28	2025/6/23	10,000,000.00	10,000,000.00	保证借款
流动资金贷款	2020/10/9	2025/10/9	6,000,000.00	6,000,000.00	抵押+保 证借款
流动资金贷款	2021/2/7	2024/2/7	7,000,000.00	7,000,000.00	保证借款
流动资金贷款	2021/3/20	2024/2/7	3,000,000.00	3,000,000.00	保证借款
武汉农村商业银行					
维达力三期项目工程贷款	2020/5/25	2028/5/20	390,000,000.00	350,000,000.00	质押+保 证借款
中国工商银行股份有限公司赤壁 支行					
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2016/12/22	2026/12/20	20,000,000.00	15,000,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/3/20	2026/12/20	8,000,000.00	6,000,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/3/23	2026/12/20	12,000,000.00	9,000,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/3/24	2026/12/20	20,000,000.00	15,000,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/6/30	2026/12/20	12,400,000.00	9,200,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/7/4	2026/12/20	12,400,000.00	9,200,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/7/5	2026/12/20	12,400,000.00	9,200,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/12/11	2026/12/20	12,400,000.00	9,200,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/12/12	2026/12/20	14,000,000.00	10,800,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/12/25	2026/12/20	14,000,000.00	10,800,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理 项目	2017/12/25	2026/12/20	14,000,000.00	10,800,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理	2017/12/22	2026/12/20	18,000,000.00	13,600,000.00	质押+保



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
2022 年度
财务报表附注

贷款银行及项目	借款期限		期末本金(含一 年内到期)	期末本金(不含 一年内到期)	借款条件
	借款日	还款日			
项目					证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018/1/16	2026/12/20	13,000,000.00	9,600,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018/1/16	2026/12/20	13,000,000.00	9,600,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018/1/16	2026/12/20	18,000,000.00	13,600,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018/6/28	2026/12/20	9,200,000.00	6,800,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018/6/28	2026/12/20	13,800,000.00	10,200,000.00	质押+保 证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018/12/19	2026/12/20	23,900,000.00	18,100,000.00	质押+保 证借款
中国农业发展银行赤壁市支行					
赤壁粤港湾产业园城区提质增效工程项目	2020/12/28	2035/12/27	495,000,000.00	480,000,000.00	保证借款
建设咸宁市赤壁市沙子岭片区棚改区改造项目	2016/6/8	2026/6/8	24,000,000.00	18,000,000.00	保证借款
城中村改造中长期贷款和易地扶贫搬迁项目中长期贷款	2016/1/8	2036/1/7	115,440,000.00	106,800,000.00	抵押+保 证+质押
沙子岭片区棚户项目建设	2018/6/20	2038/6/19	465,000,000.00	455,000,000.00	质押借款
斋公岭片区棚户项目建设	2018/8/22	2033/8/21	255,000,000.00	250,000,000.00	质押借款
中伙片区棚户项目建设	2018/11/26	2033/11/25	212,956,522.00	202,869,566.00	抵押借款
S361 赤壁市随阳至双泉段改建工程过渡性资金需求	2018/6/27	2023/6/26	80,000,000.00		信用借款
赤壁市农产品电商孵化创业中心建设项目	2021/7/30	2036/7/29	2,000,000.00		保证借款
中国农业银行股份有限公司咸宁市分行赤壁支行					
营里片区棚户区项目建设	2021/2/1	2033/6/21	132,200,000.00	119,450,000.00	质押+保 证借款
湖北赤壁长江村镇银行有限责任公司					
流动资金贷款	2022/8/25	2024/8/24	4,500,000.00	4,000,000.00	保证借款
固定资产项目建设	2022/12/8	2024/12/25	4,000,000.00	3,500,000.00	保证借款
固定资产项目建设	2019/3/29	2024/3/28	19,500,000.00	16,500,000.00	质押+保 证借款
湖北通城农村商业银行股份有限公司					



贷款银行及项目	借款期限		期末本金(含一年 年内到期)	期末本金(不含 一年内到期)	借款条件
	借款日	还款日			
流动资金贷款	2022/7/31	2025/7/20	8,000,000.00	7,200,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司赤壁支行					
赤壁市陆水、中伙等四个片区棚户区改造项目工程	2018/02/10	2036/02/09	440,000,000.00	420,000,000.00	质押+保证借款
合计			3,174,296,522.00	2,834,519,566.00	

注释 31. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	1,990,638,436.70	2,008,181,072.04
减：一年内到期的应付债券	540,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,450,638,436.70	1,708,181,072.04

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	期初余额
16 赤壁债	1,000,000,000.00	2016/8/10	7 年	1,000,000,000.00	406,912,000.00
18 赤壁债	500,000,000.00	2018/11/21	7 年	500,000,000.00	402,970,410.96
20 赤壁债	1,200,000,000.00	2020/12/4	7 年	1,200,000,000.00	1,198,298,661.08
22 赤壁债	300,000,000.00	2022/12/7	7 年	300,000,000.00	
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	2,008,181,072.04

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	利息调整	本期偿还	期末余额
16 赤壁债		17,528,167.88		217,528,167.88	206,912,000.00
18 赤壁债		27,057,397.26		127,800,000.00	302,227,808.22
20 赤壁债		69,600,000.00	1,611,578.05	69,600,000.00	1,199,910,239.13
22 赤壁债	300,000,000.00	1,153,972.60	-19,565,583.25		281,588,389.35
合计	300,000,000.00	115,339,537.74	-17,954,005.20	414,928,167.88	1,990,638,436.70

注释 32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
陆逊营寨 300 亩土地	798,221.72	759,859.51
移动公司 9 楼市场部办公室	38,601.35	74,534.80
合计	836,823.07	834,394.31



注释 33. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,648,141.14	25,521,429.24
专项应付款	559,078,000.00	279,078,000.00
合计	563,726,141.14	304,599,429.24

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
湖北省扶贫投资开发有限公司易地扶贫搬迁贷款	1,860,000.00	1,860,000.00
应付融资租赁款	13,539,747.53	23,661,429.24
减：一年内到期的长期应付款	10,751,606.39	
合计	4,648,141.14	25,521,429.24

（二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
五龙山项目款	9,500,000.00			9,500,000.00	五龙山收储资金
棚改项目资本金	49,000,000.00			49,000,000.00	委托省投资公司代为建设我市 2014 年第一批棚户区改造项目
易地扶贫搬迁资金	20,578,000.00			20,578,000.00	市易地扶贫搬迁建设项目安排龙翔公司承建易地扶贫搬迁安置项目
赤壁市电子信息产业园项目	200,000,000.00			200,000,000.00	项目未完工
商创产业园建设项目		280,000,000.00		280,000,000.00	项目未完工
合计	279,078,000.00	280,000,000.00		559,078,000.00	

注释 34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,063,333.34	25,000,000.00	199,999.96	26,863,333.38	详见表 1
合计	2,063,333.34			26,863,333.38	

1. 与政府补助相关的递延收益



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
陆逊营寨旅游厕所建设资金补贴款	80,000.00			80,000.00	资产
赤壁市商创产业园一期	1,983,333.34		99,999.96	1,883,333.38	资产
基础设施建设补助资金		3,000,000.00	100,000.00	2,900,000.00	资产
赤壁高新技术产业双创园项目（维达力五期项目）		22,000,000.00		22,000,000.00	资产
合计	2,063,333.34	25,000,000.00	199,999.96	26,863,333.38	

注释 35. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
赤壁城市发展集团有限公司	1,198,010,000.00	86.4365			1,198,010,000.00	86.437
国开发展基金有限公司	185,990,000.00	13.4192			185,990,000.00	13.419
赤壁市投资公司	2,000,000.00	0.1443			2,000,000.00	0.144
合计	1,386,000,000.00	100.00			1,386,000,000.00	100.00

注释 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,750,112.02			3,750,112.02
其他资本公积	5,173,696,002.10	182,716.09	36,858,744.12	5,137,019,974.07
合计	5,177,446,114.12	182,716.09	36,858,744.12	5,140,770,086.09

主要资本公积本期变动的说明：

1. 2022 年根据城发 665 号文件将鄂（2020）赤壁市不动产权第 0002177 号地块划入赤壁市城市建设综合开发有限责任公司，减少其他资本公积 21,595,816.77 元；

2. 2022 年根据赤壁市人民政府国有资产监督管理局关于将涉及茶资产划转的通知以及湖北洞庄茶业有限公司股东会决议文件，将所持湖北洞庄茶业有限公司 51%的股权划入赤壁青砖茶产业发展集团有限公司，减少其他资本公积 14,352,952.11 元；

3. 2022 年根据赤壁市人民政府国有资产监督管理局关于将市属国有企业部分车辆划转的通知，将赤壁城发汽车管理服务有限责任公司车辆划入赤壁市机关事务服务中心，减少其他资本公积 539,427.26 元；

4. 2022 年根据赤壁市人民政府办公室关于划拨国有资产的请示批复文件，将赤壁城发汽车管理服务有限责任公司车辆划入赤壁市公交集团有限公司，减少其他资本公积 370,547.98 元。

注释 37. 其他综合收益



项目	期初 余额	本期发生额		期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	
一、将重分类进损益的其他综合收益				
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		78,859,340.42	19,714,835.11	59,144,505.31
合计		78,859,340.42	19,714,835.11	59,144,505.31

注释 38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,348,623.04	13,553,934.18		122,902,557.22
任意盈余公积	1,961,444.56			1,961,444.56
合计	111,310,067.60	13,553,934.18		124,864,001.78

注释 39. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	367,624,526.54	279,591,915.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	367,624,526.54	279,591,915.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,536,929.62	131,513,435.02
减：提取法定盈余公积	13,553,934.18	13,480,824.18
应付普通股股利	33,000,000.00	30,000,000.00
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	448,607,521.98	367,624,526.54

注释 40. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
城建项目	341,800,016.41	286,464,099.99	431,139,587.46	394,895,353.26
资产销售	147,573,523.80	72,164,000.00		
商品销售	19,531,675.49	11,649,590.65	116,649,808.83	108,162,997.52
代建、代管服务	16,496,179.71	10,981,651.41	5,245,566.04	
租赁	14,036,599.68	1,185,326.96	16,970,766.02	339,982.25
培训费	13,347,912.34	8,139,250.49	15,951,505.54	8,748,581.48
监理费	9,668,755.62	3,594,979.87	8,632,357.16	2,623,655.44
车辆服务费	8,066,714.68	3,592,257.44	3,858,375.92	2,187,888.97



项目	本期发生额		上期发生额	
物业费	5,257,054.40	6,543,095.53	1,776,714.11	2287212.31
广告制作	3,192,210.94	2,357,341.67	7,457,673.13	7,809,392.95
合计	578,970,643.07	406,671,594.01	607,682,354.21	527,055,064.18

注释 41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	26,880,161.95	
土地使用税	13,663,246.48	19,427,676.34
房产税	3,224,736.66	1,104,614.75
印花税	1,610,423.11	154,549.10
城市维护建设税	1,246,993.56	627,413.46
教育费附加	534,524.62	282,690.19
地方教育费附加	357,963.12	167,726.56
资源税	47,209.66	
车船使用税	24,037.96	16,857.46
其他		5,004.00
合计	47,589,297.12	21,786,531.86

注释 42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	470,187.61	630,733.30
业务宣传费	213,196.80	194,106.05
差旅费	63,935.77	49,244.95
佣金	60,895.00	61,000.00
运输费	59,925.22	311,179.34
车辆费	9,919.82	29,163.33
折旧及摊销	8,143.43	42,327.62
办公费	500.01	13,578.29
其他		53,860.50
合计	886,703.66	1,385,193.38

注释 43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,026,969.45	20,847,138.54
折旧与摊销	5,124,031.93	4,272,711.14
劳务费	3,715,652.26	717,325.54



项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	3,606,423.34	93,633.12
办公费	1,813,597.64	5,234,661.21
业务招待费	509,564.78	450,665.98
车辆费	382,103.72	113,890.29
物业管理费	352,459.38	580,194.18
差旅费	169,290.52	483,404.31
租赁费	139,281.01	
其他	106,922.60	450,403.48
合计	34,946,296.63	33,244,027.79

注释 44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,546,617.56	32,400,678.32
减：利息收入	13,982,075.40	19,222,011.41
银行手续费	669,380.45	28,772.91
其他	2,353.25	45,934.56
合计	12,236,275.86	13,253,374.38

注释 45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	63,309,706.17	119,571,583.21
合计	63,309,706.17	119,571,583.21

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
城建项目资金补贴	63,061,157.30	118,000,000.00	收益
基础设施建设补助资金	100,000.00		资产
赤壁市商创产业园一期项目补贴	99,999.96	16,666.66	资产
赤壁市农业农村局改造升级奖补资金		1,200,000.00	收益
纳税大户奖励金		300,000.00	收益
中央外经贸发展专项资金		25,000.00	收益
税费减免	22,649.68	21,443.86	收益
个税手续费返还	12,110.73	1,736.86	收益
稳岗补贴	9,788.50	6,735.83	收益
吸收退役军人奖补	4,000.00		收益
合计	63,309,706.17	119,571,583.21	



注释 46. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	-711,424.72	-31,623.59
交易性金融资产持有期间的投资收益		3,191,342.47
其他权益工具投资持有期间的股利收入		2,160,000.00
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		631,861.16
合计	-711,424.72	5,951,580.04

注释 47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-932,932.18	-4,546,367.11
合计	-932,932.18	-4,546,367.11

注释 48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,776,446.37	805,422.55
合计	-1,776,446.37	805,422.55

注释 49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	-218,276.52	
合计	-218,276.52	

注释 50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	740.00	-954,067.44
合计	740.00	-954,067.44

注释 51. 营业外收入

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
房屋及土地补偿款	1,580,100.00	3,847,181.00	1,580,100.00
违约赔偿收入	5,856.31		5,856.31
其他	21,138.94	1,813.51	21,138.94
不需支付的款项		7,437.71	
合计	1,607,095.25	3,856,432.22	1,607,095.25



注释 52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	219,471.59	128,326.00	219,471.59
滞纳金及罚款	6,072,620.71	364,606.23	6,072,620.71
进项转出	972,829.75		972,829.75
其他	49,822.59	17,462.95	49,822.59
合计	7,314,744.64	510,395.18	7,314,744.64

注释 53. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,324,621.19	5,930,286.76
递延所得税费用	-1,665,203.93	-859,943.02
合计	5,659,417.26	5,070,343.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	130,604,192.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,651,048.20
子公司适用不同税率的影响	-444,079.88
调整以前期间所得税的影响	-359,807.69
非应税收入的影响	-30,852,900.51
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,421,435.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,898.25
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	2,287,620.06
所得税费用	5,659,417.26

注释 54. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,156,373,533.85	2,219,303,041.89
财务费用-利息收入	1,455,133.69	2,456,817.13
除税费返还外的其他政府补助收入	88,835,157.30	818,158.02
安置房补款	25,208,895.70	
合计	2,271,872,720.54	2,222,578,017.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,638,459,845.95	1,550,823,102.19
各项费用	22,321,926.57	11,534,309.47
银行手续费	672,719.55	83,208.43
合计	1,661,454,492.07	1,562,440,620.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补偿款		9,887,581.00
收到财政转入城建资金		497,205,847.00
收到还款	1,957,075.01	102,190,000.00
合计	1,957,075.01	609,283,428.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用费	103,480,899.93	33,000,000.00
处置子公司现金流量净额	435,484.20	
合计	103,916,384.13	33,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	199,000,000.00	584,842,941.95
合计	199,000,000.00	584,842,941.95

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还借款	163,699,857.00	289,237,337.72
筹资费用	2,011,678.37	
银行保证金	6,000,000.00	
合计	171,711,535.37	289,237,337.72

注释 55. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	124,944,775.52	130,062,007.17
加：信用减值损失	1,776,446.37	-805,422.55



项目	本期金额	上期金额
资产减值准备	218,276.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,728,558.5	15,478,414.99
使用权资产折旧	63,543.78	249,133.14
无形资产摊销	1,212,142.99	1,200,568.98
长期待摊费用摊销	397,099.88	209,984.12
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)	-740.00	954,067.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	932,932.18	4,546,367.11
财务费用(收益以“-”号填列)	25,546,617.56	32,400,678.32
投资损失(收益以“-”号填列)	711,424.72	-5,951,580.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,282,652.44	-3,145,425.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	16,981,847.46	2,073,382.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,050,612.95	-1,328,821,786.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	110,138,340.19	-695,117,185.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	236,030,658.51	1,214,174,853.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	567,015,189.57	-632,491,942.77
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		
现金的期末余额	92,260,604.79	273,503,869.45
减：现金的期初余额	273,503,869.45	907,304,920.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-181,243,264.66	-633,801,051.38

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,260,604.79	273,503,869.45
其中：库存现金	49,225.61	135,068.90
可随时用于支付的银行存款	92,211,379.18	273,368,800.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		



项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,260,604.79	273,503,869.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	43,021,648.51	详见附注六. 注释 1
应收账款	274,129,073.32	其中：停车场专项债反担保，将应收财政局 26,945.00 万元质押给重庆三峡担保集团股份有限公司武汉分公司；因融资将应收维达力实业（赤壁）有限公司 467.86 万元质押给湖北金融租赁股份有限公司
存货	2,487,089,130.32	详见附注六. 注释 5
投资性房地产	49,413,300.00	详见附注六. 注释 12
在建工程	421,297,779.61	详见附注六. 注释 14
合计	3,274,950,931.76	

注释 57. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	25,000,000.00	199,999.96	详见附注六. 注释 34
计入其他收益的政府补助	63,109,706.21	63,109,706.21	详见附注六. 注释 45
合计	88,109,706.21	63,309,706.17	

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

(一) 新设主体

公司名称	持股比例	备注
赤壁市产城开发建设有限公司	100.00	新设
赤壁市高创资产经营管理开发有限公司	100.00	新设
赤壁市高投土地整理开发有限公司	100.00	新设
赤壁科创投资有限公司	100.00	新设
赤壁城投保障房运营管理有限公司	100.00	新设

(二) 减少主体

公司名称	持股比例	备注
湖北省洞庄茶业有限公司	51.00	划转



八、在其他主体中的权益

(一)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	
赤壁市城发传媒有限责任公司	赤壁市	赤壁市	广告业	100.00		设立
赤壁市城发搜目文化传媒有限公司	赤壁市	赤壁市	软件开发及批发兼零售	65.0224		设立
赤壁城发汽车管理服务有限公司	赤壁市	赤壁市	机动车、电子产品和日用产品修理业	100.00		设立
赤壁市赤强汽车服务有限公司	赤壁市	赤壁市	商务服务业	100.00		设立
赤壁市银里机动车检测有限公司	赤壁市	赤壁市	商务服务业	60.00		购买
赤壁城发智慧停车运营管理有限公司	赤壁市	赤壁市	商务服务业	100.00		设立
赤壁市陆禹投资开发有限公司	赤壁市	赤壁市	房地产开发	81.5385		划转
赤壁市龙翔投资开发有限公司	赤壁市	赤壁市	房地产业	100.00		划转
赤壁市高新产业投资集团有限公司	赤壁市	赤壁市	商务服务业	100.00		划转
赤壁高投科技有限公司	赤壁市	赤壁市	零售业	100.00		设立
湖北粤港湾产业城（赤壁）开发有限公司	赤壁市	赤壁市	房地产开发	100.00		划转
赤壁高晶电子科技有限公司	赤壁市	赤壁市	零售业	100.00		设立
赤壁彩光电子科技有限公司	赤壁市	赤壁市	零售业	100.00		设立
赤壁市泰旭置业有限公司	赤壁市	赤壁市	房地产业	100.00		购买
赤壁市建设监理有限责任公司	赤壁市	赤壁市	建筑业	100.00		划转
赤壁市和安教育服务有限公司	赤壁市	赤壁市	教育行业	100.00		购买
赤壁市和安中小学生社会实践基地有限公司	赤壁市	赤壁市	娱乐业	51.00		购买
赤壁市城发物业管理服务有限责任公司	赤壁市	赤壁市	商务服务业	51.00		设立
赤壁市产城开发建设有限公司	赤壁市	赤壁市	房地产业	100.00		设立
赤壁市高创资产经营管理开发有限公司	赤壁市	赤壁市	房地产业	100.00		设立
赤壁市高投土地整理开发有限公司	赤壁市	赤壁市	土地管理业	100.00		设立
赤壁科创投资有限公司	赤壁市	赤壁市	投资与资产管理业	100.00		设立
赤壁城投保障房运营管理有限公司	赤壁市	赤壁市	土地管理业	100.00		设立
赤壁市高投供应链管理有限公司	赤壁市	赤壁市	商务服务业	100.00		设立
湖北联城产业投资有限公司	赤壁市	赤壁市	资本市场服务业	100.00		设立

九、关联方及关联交易

(一)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 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
赤壁城市发展集团有限公司	赤壁市瑞通大道 198 号国土资源局办公楼第十二层	商务服务业	100,000.00	86.4365	86.4365

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赤壁城发集团有限责任公司	母公司
赤壁市陆水湖综合利用有限公司	同受母公司控制
湖北省洞庄茶业有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁文化旅游投资开发有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁水利建设集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁水建贸易有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市羊楼洞景区投资开发有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市土地整理开发有限公司	同受母公司控制
赤壁市商业发展集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市两山投资发展有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市矿产投资开发有限公司	同受母公司控制
赤壁市金鑫建筑有限责任公司	同受母公司代管人控制
赤壁市交投集团盛源道路建筑材料有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市交投集团恒昌运输有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市交通投资集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市建设工程集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市国有资产经营发展有限公司	同受母公司控制
赤壁市国有资本投资运营集团有限公司	母公司代管人
赤壁市公交集团校车运营管理有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市公交集团旅游客运有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市公交集团旅游出租有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市公共交通有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市工程咨询设计集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市赤马置业有限公司	同受母公司控制
赤壁市赤马港建筑安装工程有限公司	同受母公司控制
赤壁市城投置业有限责任公司	同受母公司控制
赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	同受母公司代管人控制
赤壁青砖茶产业发展集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁美丽乡村建设开发有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁两山资产运营管理有限公司	同受母公司代管人控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赤壁蓝泰建工科技有限公司	联营企业
赤壁市水务集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市投资公司	母公司代管
赤壁恒正工程技术咨询有限公司	同受母公司代管人控制

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赤壁市赤马港建筑安装工程有限公司	建筑服务	56,435,255.10	
赤壁城市发展集团有限公司	服务费	471,698.10	
合计		56,906,953.20	

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	赤壁城市发展集团有限公司	560,654,566.05	560,654.57	687,372,040.90	
	赤壁城建综合开发有限公司	439,473,161.74	439,473.16	337,426,586.82	
	赤壁市建设工程集团有限公司	26,012,081.60	26,012.08		
	赤壁市水务集团有限公司	5,574,447.00	5,574.45		
	赤壁市国有资本投资运营集团有限公司	2,310,000.00	2,310.00		
	赤壁市投资公司	1,000,000.00	1,000.00		
	赤壁市赤马港建筑安装工程有限公司	404,030.48	404.03		
	赤壁市金鑫建筑有限责任公司	2,365.29	2.37		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	赤壁城发集团有限责任公司	2,137,376,445.93	1,962,930,361.29
	湖北省洞庄茶业有限公司	22,395,000.00	12,700,000.00
	赤壁市建设工程集团有限公司	20,000,000.00	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	赤壁市商业发展集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
	赤壁市陆水湖综合利用有限公司	12,482,222.23	40,571.00
	赤壁青砖茶产业发展集团有限公司	10,000,000.00	
	赤壁市城投置业有限公司	7,065,900.00	7,065,900.00
	赤壁市国有资产经营发展有限公司	6,478,661.40	5,168,661.40
	赤壁蓝泰建工科技有限公司	181,723.48	181,723.48
	赤壁美丽乡村建设开发有限公司	172,192.84	172,192.84
	赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	58,000.00	
	赤壁市矿产投资开发有限公司		340,000.00
	赤壁市金鑫建筑有限责任公司		1,254,524.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司为对外提供保证情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保事项
赤壁美丽乡村建设开发有限公司	400,000,000.00	2021/2/2	2028/2/1	借款担保
赤壁市建设工程集团有限公司	295,000,000.00	2022/1/9	2024/1/8	借款担保
赤壁市土地整理开发有限责任公司	290,000,000.00	2021/1/14	2026/1/13	借款担保
赤壁市矿产投资开发有限公司	275,000,000.00	2021/9/30	2026/9/29	借款担保
赤壁市赤马港建筑安装工程有限公司	195,000,000.00	2022/2/28	2024/2/27	借款担保
赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	190,000,000.00	2017/12/14	2033/12/13	借款担保
赤壁市矿产投资开发有限公司	153,298,000.00	2022/7/27	2027/7/27	借款担保
赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	120,000,000.00	2016/10/11	2028/10/10	借款担保
赤壁市三国投资开发有限公司	110,000,000.00	2016/3/28	2028/3/28	借款担保
赤壁市建设工程集团有限公司	100,000,000.00	2022/12/15	2023/12/15	借款担保
赤壁市水务集团有限公司	100,000,000.00	2020/6/15	2025/6/15	借款担保
赤壁文化旅游投资开发有限公司	94,000,000.00	2019/11/21	2024/11/21	借款担保
赤壁市龙佑景区开发有限责任公司	90,750,000.00	2022/4/28	2027/4/28	借款担保
赤壁市两山投资有限公司	85,000,000.00	2022/6/30	2030/6/30	借款担保
赤壁市城投置业有限公司	84,000,000.00	2020/1/16	2025/1/16	借款担保
赤壁文化旅游投资开发有限公司	35,700,000.00	2021/3/24	2024/3/24	借款担保
赤壁市中小微企业金融服务有限公司	30,000,000.00	2022/9/29	2023/9/28	借款担保
赤壁市三国投资开发有限公司	29,000,000.00	2022/4/29	2025/4/29	借款担保



被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保事项
赤壁市国有资产经营发展有限公司	27,000,000.00	2021/12/11	2024/12/10	借款担保
赤壁市土地整理开发有限责任公司	27,000,000.00	2021/11/30	2024/11/29	借款担保
赤壁市中医医院	24,000,000.00	2020/8/11	2023/8/11	借款担保
湖北省洞庄茶业有限公司	20,000,000.00	2022/4/29	2023/4/28	借款担保
赤壁美丽乡村建设开发有限公司	18,000,000.00	2022/12/16	2025/12/16	借款担保
赤壁市公交集团有限公司	15,000,000.00	2022/7/27	2023/7/27	借款担保
湖北省洞庄茶业有限公司	11,900,000.00	2021/3/17	2024/3/17	借款担保
赤壁市公交集团校车运营管理有限公司	10,000,000.00	2021/11/22	2024/11/22	借款担保
赤壁市公交集团有限公司	9,500,000.00	2022/6/13	2023/6/8	借款担保
赤壁市公交集团旅游客运有限公司	8,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	借款担保
合计	2,847,148,000.00			

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	423,285,146.12	301,961,085.73
1—2 年		22,961,600.00
2—3 年	22,961,600.00	
小计	446,246,746.12	324,922,685.73
减：坏账准备	446,246.75	
合计	445,800,499.37	324,922,685.73

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	446,246,746.12	100.00	446,246.75	0.10	445,800,499.37
其中：低风险组合	446,246,746.12	100.00	446,246.75	0.10	445,800,499.37
账龄组合					
合计	446,246,746.12	100.00	446,246.75	0.10	445,800,499.37



续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	324,922,685.73	100.00			324,922,685.73
其中：低风险组合	324,922,685.73	100.00			324,922,685.73
账龄组合					
合计	324,922,685.73	100.00			324,922,685.73

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	423,285,146.12	423,285.15	0.10
2—3 年	22,961,600.00	22,961.60	0.10
合计	446,246,746.12	446,246.75	0.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
赤壁市财政局	269,450,446.12	60.38	269,450.45
赤壁市土地收购储备中心	174,305,600.00	39.06	174,305.60
赤壁市公共检验检测中心	2,490,700.00	0.56	2,490.70
合计	446,246,746.12	100.00	446,246.75

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	673,529,448.93	621,400,836.70
合计	673,529,448.93	621,400,836.70

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	159,423,366.77	265,061,051.80
1—2 年	191,977,940.52	191,842,911.39



账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	160,842,911.39	146,458,045.67
3—4 年	144,443,470.66	3,975,656.74
4—5 年	3,457,805.74	3,449,752.00
5 年以上	16,915,150.60	13,535,808.60
小计	677,060,645.68	624,323,226.20
减：坏账准备	3,531,196.75	2,922,389.50
合计	673,529,448.93	621,400,836.70

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	566,835,704.02	425,216,171.02
借款	91,072,922.30	185,266,488.46
代垫工程款	19,098,019.36	13,712,507.96
公司与员工往来款		120,058.76
备用金、押金及保证金	54,000.00	8,000.00
小计	677,060,645.68	624,323,226.20
减：坏账准备	3,531,196.75	2,922,389.50
合计	673,529,448.93	621,400,836.70

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	677,060,645.68	100.00	3,531,196.75	0.52	673,529,448.93
其中：低风险组合	674,115,564.94	99.57	674,115.56	0.10	673,441,449.38
账龄组合	2,945,080.74	0.43	2,857,081.19	97.01	87,999.55
合计	677,060,645.68	100.00	3,531,196.75	0.52	673,529,448.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	624,323,226.20	100.00	2,922,389.50	0.46	621,400,836.70
其中：低风险组合	621,116,787.20	99.49			621,116,787.20
账龄组合	3,206,439.00	0.51	2,922,389.50	91.14	284,049.50
合计	624,323,226.20	100.00	2,922,389.50	0.46	621,400,836.70

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款



(1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,411,879.91	159,411.88	0.10
1—2 年	191,973,496.64	191,973.50	0.10
2—3 年	160,771,621.39	16,0771.62	0.10
3—4 年	144,439,470.66	144,439.47	0.10
4—5 年	3,447,945.74	3,447.94	0.10
5 年以上	14,071,150.60	14,071.15	0.10
合计	674,115,564.94	674,115.56	

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,486.86		
1—2 年	4,443.88	222.19	5.00
2—3 年	71,290.00	7,129.00	10.00
3—4 年	4,000.00	800.00	20.00
4—5 年	9,860.00	4,930.00	50.00
5 年以上	2,844,000.00	2,844,000.00	100.00
合计	2,945,080.74	2,857,081.19	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	往来款	439,473,161.74	1 年以内 104,057,149.93 元、1-2 年 111,322,977.86 元、2-3 年 141,145,977.91 元、3-4 年 82,947,056.04 元	64.91	439,473.16
赤壁市土地收购储备中心	往来款	77,459,940.20	1-2 年	11.44	77,459.94
赤壁市高新产业投资集团有限公司	往来款	43,660,018.02	1 年以内	6.45	43,660.02
赤壁市金融投资集团有限责任公司	借款	38,500,000.00	2-3 年 12,780,000.00 元, 3-4 年 25,720,000.00 元	5.69	38,500.00
赤壁市建设工程集团有限公司	借款	26,012,081.60	3-4 年 26,000,000.00 元, 5 年以上 12,081.60 元	3.84	26,012.08
合计		625,105,201.56		92.33	625,105.20

注释 3. 长期股权投资



款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,262,378,431.35		1,262,378,431.35	1,190,048,431.35		1,190,048,431.35
对联营、合营企业投资	400,000.00	218,276.52	181,723.48			
合计	1,262,778,431.35	218,276.52	1,262,560,154.83	1,190,048,431.35		1,190,048,431.35

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	期末余额
赤壁市高新产业投资集团有限公司	403,176,632.06	675,374,932.06		675,374,932.06
赤壁市城发传媒有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
赤壁市陆禹投资开发有限公司	20,200,000.00	190,748,093.69	6,000,000.00	196,748,093.69
赤壁市龙翔投资开发有限公司	20,200,000.00	270,652,729.55		270,652,729.55
湖北洞庄茶业有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00	-15,300,000.00	
赤壁市和安教育服务有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00
赤壁市建设监理有限责任公司	14,128,050.59	14,128,050.59		14,128,050.59
赤壁市城发汽车服务管理有限公司	22,744,625.46	22,744,625.46		22,744,625.46
赤壁城投保障房运营管理有限公司	81,630,000.00		81,630,000.00	81,630,000.00
合计	578,479,308.11	1,190,048,431.35	72,330,000.00	1,262,378,431.35

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		其他权益工具调整	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
赤壁绿购电子商务股份有限公司		500,000.00		-500,000.00	
赤壁蓝泰建工科技有限公司		400,000.00			
合计		900,000.00		-500,000.00	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
赤壁绿购电子商务股份有限公司						
赤壁蓝泰建工科技有限公司			218,276.52		181,723.48	218,276.52
合计			218,276.52		181,723.48	218,276.52



注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
城建项目	341,800,016.41	286,464,099.99	431,139,587.46	394,895,353.26
资产销售	147,573,523.80	72,164,000.00		
租金	2,342,700.41		2,501,916.89	
合计	491,716,240.62	358,628,099.99	433,641,504.35	394,895,353.26

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益		3,191,342.47
权益法核算的长期股权投资收益	-500,000.00	
合计	4,500,000.00	3,191,342.47

赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(公章)

二〇二三年四月十日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;法律、法规规定的其他业务。(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,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)

此件仅用于业务报告专用,复印无效。



登记机关

2023年01月09日

证书序号: 0000093



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 梁春
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

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:

二〇一七年 十二月 九日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

中华人民共和国财政部制



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.



张俊 (420003340006)

2020年已通过



年
月
日



姓 名 张俊
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1981-07-07
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
Working unit
身份证号码 420626198107071035
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

420003340006
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

湖北省注册会计师协会
Hubei Provincial Institute of CPAs

2009 年 09 月 29 日

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.

张俊 (420003340006)
2021年已通过



年 月 日

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.



张俊的年检二维码

年 月 日

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.



年 月 日

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.

年 月 日

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.



年 月 日

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

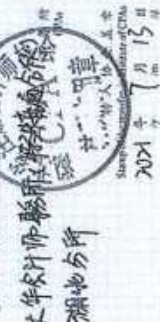
同意调出

Agree to be taken to be transferred



同意调入

Agree to be taken to be transferred



2011年7月15日



姓 名 黎波
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1981-01-12
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 429001198101120415
Identity card No.



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.



年 月 日

证书编号: 420100000892
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2007年07月30日
Date of Issuance

(二)

(2)
(1)

湖北省融资担保集团有限责任公司

审 计 报 告

众环审字（2023） 0101277号

目 录

一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1-2
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变动表	5-6
5、	合并国有资本权益变动情况表.....	7
6、	合并资产减值准备情况表	8
7、	资产负债表	9-10
8、	利润表	11
9、	现金流量表	12
10、	所有者权益变动表.....	13-14
11、	国有资本权益变动情况表.....	15
12、	资产减值准备情况表.....	16
13、	财务报表附注	17-79

审计报告

众环审字(2023)0101277号

湖北省融资担保集团有限责任公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了湖北省融资担保集团有限责任公司(以下简称“担保集团公司”)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,合并及公司国有资本权益变动情况表,2022年12月31日的合并及公司资产减值准备情况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,公允反映了担保集团公司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,我们独立于担保集团公司,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、其他信息

担保集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

担保集团公司管理层（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，管理层负责评估担保集团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担保集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督担保集团公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对担保集团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担保集团公司不能持续经营。

(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) 就担保集团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。



中国注册会计师：
罗明国

中国注册会计师：
喻友志

中国

武汉

2023年3月25日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	3,590,650,420.82	4,316,470,876.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产	八（二）	10,856,010.78	10,640,741.14
衍生金融资产			
委托贷款	八（三）	832,809,795.13	1,082,118,346.13
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		270,435.93	758,400.00
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（四）	2,781,838,612.89	1,107,778,892.78
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		568,988.91	5,944.97
流动资产合计		7,216,994,264.46	6,517,773,201.80
非流动资产：			
债权投资	八（五）	6,611,611,483.50	5,935,263,616.96
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款	八（六）	4,153,882,471.55	2,314,853,564.90
长期股权投资	八（七）	28,918,414.32	15,895,967.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（八）	66,765,633.00	72,835,236.12
固定资产	八（九）	23,395,122.28	25,806,427.46
其中：固定资产原价		47,678,098.08	46,985,645.65
累计折旧		24,282,975.80	21,179,218.19
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（十）	9,391,215.51	2,114,122.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十一）	6,814,229.38	8,801,304.69
递延所得税资产	八（十二）	81,981,368.04	85,070,107.24
其他非流动资产	八（十三）	119,259,542.23	67,614,122.60
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		11,102,019,479.81	8,528,254,470.25
资产总计		18,319,013,744.27	15,046,027,672.05

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：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（十四）	500,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	八（十五）	13,636,227.92	14,768,572.87
其中：应付工资		9,486,277.47	9,486,277.47
应付福利费		32,120.00	600,000.00
应交税费	八（十六）	246,478,970.33	267,818,183.93
其中：应交税金		246,478,970.33	267,818,183.93
其他应付款	八（十七）	312,015,342.04	421,595,562.50
其中：应付股利			
未到期责任准备金	八（十八）	502,376,492.74	420,729,181.18
担保赔偿准备金	八（十九）	528,297,456.59	393,930,457.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十）	1,103,729,253.88	54,093,150.68
其他流动负债		8,576,195.55	
流动负债合计		3,215,109,939.05	1,572,935,108.20
非流动负债：			
长期借款	八（二十一）	39,000,000.00	71,000,000.00
应付债券	八（二十二）	899,396,226.39	1,397,718,553.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,350,000.00	1,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八（十二）	25,513,714.14	20,176,089.53
其他非流动负债	八（二十三）	775,000,000.00	
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,740,259,940.53	1,490,244,642.97
负 债 合 计		4,955,369,879.58	3,063,179,751.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（二十四）	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具	八（二十五）	598,905,660.37	
其中：优先股			
永续债		598,905,660.37	
资本公积	八（二十六）	450,407,458.35	450,407,458.35
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八（二十七）	283,405,614.06	222,306,564.80
其中：法定公积金		281,374,093.01	220,275,043.75
任意公积金		2,031,521.05	2,031,521.05
△一般风险准备	八（二十八）	312,658,103.75	221,401,531.29
未分配利润	八（二十九）	3,939,496,391.51	3,326,189,887.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,084,873,228.04	11,720,305,441.92
*少数股东权益		278,770,636.65	262,542,478.96
所有者权益（或股东权益）合计		13,363,643,864.69	11,982,847,920.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,319,013,744.27	15,046,027,672.05

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄 强

张 慧

张 慧

合并利润表

2022年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

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		1,249,873,637.41	1,128,628,848.85
其中：营业收入			
△利息收入	八（三十）	257,701,915.95	127,919,319.67
△已赚保费		909,935,862.57	862,069,367.17
担保费收入	八（三十一）	991,583,174.13	841,458,362.35
减：提取未到期责任准备金	八（三十二）	81,647,311.56	-20,611,004.82
咨询费收入	八（三十三）	11,039,094.35	20,289,240.40
其他业务收入	八（三十四）	71,196,764.54	118,350,921.61
二、营业总成本		524,102,470.23	539,115,342.80
其中：营业成本			
△分保费用	八（三十五）	871,397.88	4,814,345.73
△提取担保赔偿准备金	八（三十六）	28,673,229.82	7,917,926.53
税金及附加		11,608,053.10	10,361,382.20
销售费用			
管理费用		127,956,989.99	137,602,227.54
研发费用			
财务费用	八（三十八）	220,625,799.89	242,763,677.76
其中：利息费用		234,476,883.39	200,515,945.02
利息收入		103,136,801.62	52,820,037.35
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八（三十九）	23,461,635.05	11,767,923.33
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十）	262,356,761.97	438,280,951.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,022,446.68	6,365,604.49
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）	八（四十一）	215,269.64	267,040.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十二）	12,354,956.78	-117,649,160.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,080.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,024,155,710.62	922,180,260.33
加：营业外收入	八（四十三）	14,047,177.70	32,800,610.23
其中：政府补助			
减：营业外支出	八（四十四）	7.68	1,418,264.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,038,202,880.64	953,562,606.52
减：所得税费用	八（四十五）	256,312,597.20	230,929,953.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		781,890,283.44	722,632,652.91
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		765,662,125.75	709,321,337.38
*少数股东损益		16,228,157.69	13,311,315.53
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		781,890,283.44	722,632,652.91
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		781,890,283.44	722,632,652.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		765,662,125.75	709,321,337.38
*归属于少数股东的综合收益总额		16,228,157.69	13,311,315.53
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张慧

合并现金流量表

2022年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		1,417,675,849.67	1,134,635,039.58
收到的税费返还		6,193,804.72	6,652,520.51
收到其他与经营活动有关的现金		2,740,230,589.75	4,445,105,501.39
经营活动现金流入小计		4,164,100,244.14	5,586,393,061.48
购买商品、接受劳务支付的现金		30,990,637.70	8,098,721.56
支付给职工及为职工支付的现金		83,543,325.24	82,999,953.85
支付的各项税费		369,029,559.64	360,467,895.46
支付其他与经营活动有关的现金		5,364,019,099.79	4,923,617,971.41
经营活动现金流出小计		5,847,582,622.37	5,375,184,542.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,683,482,378.23	211,208,519.20
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,079,570,000.00	3,359,683,301.54
取得投资收益收到的现金		242,453,950.65	228,227,796.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,322,023,950.65	3,587,911,097.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,366,686.84	21,624,631.42
投资支付的现金		1,789,904,873.96	2,944,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,797,271,560.80	2,965,624,631.42
投资活动产生的现金流量净额		-475,247,610.15	622,286,466.13
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		600,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,775,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,375,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	101,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,247,187.48	177,713,437.31
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		567,941,939.91	626,020,254.49
筹资活动现金流出小计		779,189,127.39	904,733,691.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,595,810,872.61	-724,733,691.80
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		-562,919,115.77	108,761,293.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,389,736,249.74	3,280,974,956.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,826,817,133.97	3,389,736,249.74

单位负责人：

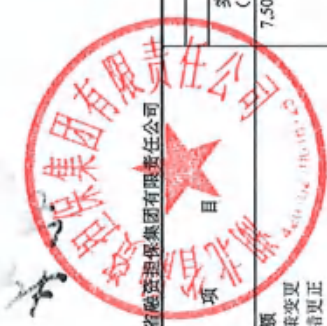
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苗

张

张慧



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：湖北省武穴投资集团有限公司 2022年度 金额单位：人民币元

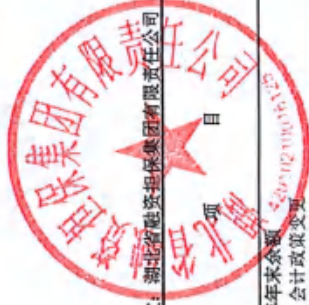
项 目	归属于母公司所有者权益					本年金额			少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	7,500,000,000.00			450,407,458.35			222,306,564.80	221,401,531.29	3,326,189,887.48	11,720,305,441.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	7,500,000,000.00			450,407,458.35			222,306,564.80	221,401,531.29	3,326,189,887.48	11,720,305,441.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额		598,905,660.37					61,099,049.26	91,256,572.46	613,306,504.03	1,364,567,786.12
（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）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、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	7,500,000,000.00	598,905,660.37		450,407,458.35			283,405,614.06	312,658,103.75	3,939,496,391.51	13,084,873,228.04

单位负责人：

主管会计工作负责人：

张慧

黄加路



合并所有者权益变动表（续）

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：湖北中远投资担保集团有限责任公司

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计
一、上年年末余额	7,500,000,000.00		450,407,458.35				172,221,358.50	171,205,006.95	2,718,740,148.26	11,012,573,972.06
加：会计政策变更									-1,589,867.52	-1,589,867.52
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	7,500,000,000.00		450,407,458.35				172,221,358.50	171,205,006.95	2,717,150,280.74	11,010,984,104.54
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							50,085,206.30	50,196,524.34	609,039,606.74	709,321,337.38
（一）综合收益总额										
（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）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
☆2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、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	7,500,000,000.00		450,407,458.35				222,306,564.80	221,401,531.29	3,326,189,887.48	11,720,305,441.92
单位负责人：										
主管会计工作负责人：										
会计机构负责人：										

张慧



合并国有资本权益变动情况表

2022年度			金额单位：人民币元	
编制单位：湖北保集团有限责任公司	项 目	行次	金 额	行次
二、年初国有资本及权益总额		1	11,720,305,441.92	17
三、本年国有资本及权益增加		2	1,364,567,786.12	18
(一) 国家、国有单位直接追加投资		3		19
(二) 无偿划入		4		20
(三) 资产评估增加		5		21
(四) 清算核资增加		6		22
(五) 产权界定增加		7		23
(六) 资本（股票）溢价		8		24
(七) 接受捐赠		9		25
(八) 债转股股权		10		26
(九) 税收返还		11		27
(十) 补充流动资本		12		28
(十一) 减值准备转回		13		29
(十二) 会计调整		14		30
(十三) 中央和地方政府确定的其他因素		15	598,905,660.37	31
(十四) 经营积累		16	765,662,125.75	32
五、年末国有资本及权益总额				
六、年末其他国有资金				
七、年末合计国有资产总量				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 慧

张 慧

张 慧



合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司
金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额			
一、坏账准备	8,495,709.66	19,517,555.08			19,517,555.08					28,013,264.74	补充资料：	—
其中：应收账款坏账准备											一、政策性挂账	
二、存货跌价准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备												
五、合同履约成本减值准备												
六、持有待售资产减值准备												
七、债权投资减值准备	120,300,000.00					—				120,300,000.00		
八、长期股权投资减值准备						—						
九、投资性房地产减值准备						—						
十、固定资产减值准备						—						
十一、在建工程减值准备						—						
十二、生产性生物资产减值准备						—						
十三、油气资产减值准备						—						
十四、使用权资产减值准备						—						
十五、无形资产减值准备						—						
十六、商誉减值准备						—						
十七、其他减值准备	211,484,719.31	-31,872,511.86			-31,872,511.86					179,612,207.45		
合 计	340,280,428.97	-12,354,956.78			-12,354,956.78					327,925,472.19		

单位负责人：张慧

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：张慧

资产负债表

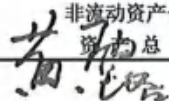
2022年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,370,494,578.23	2,714,969,155.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		270,435.93	
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（一）	1,194,852,342.19	611,924,035.22
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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			
流动资产合计		3,565,617,356.35	3,326,893,191.15
非流动资产：			
债权投资		5,995,316,245.74	4,915,253,616.96
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	2,939,325,872.67	2,926,303,425.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		66,765,633.00	72,835,236.12
固定资产		22,889,397.47	25,443,573.38
其中：固定资产原价		42,732,961.97	42,357,595.60
累计折旧		19,843,564.50	16,914,022.22
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,041,070.71	2,114,122.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,612,640.85	8,492,740.48
递延所得税资产		36,755,323.99	32,122,802.12
其他非流动资产		67,468,779.99	65,993,948.83
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		9,143,174,964.42	8,048,559,466.52
资产总计		12,708,792,320.77	11,375,452,657.67

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: 湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
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			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		12,262,951.34	13,983,555.14
其中: 应付工资		9,486,277.47	9,486,277.47
应付福利费		32,120.00	600,000.00
应交税费		208,269,405.93	204,854,721.24
其中: 应交税金		204,854,721.24	148,094,324.11
其他应付款		69,014,958.83	109,200,752.58
其中: 应付股利			
未到期责任准备金		470,273,610.06	414,215,318.10
担保赔偿准备金		482,502,172.00	385,422,937.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,513,888.87	
流动负债合计		1,245,836,987.03	1,127,677,284.10
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			
递延收益			
递延所得税负债		25,299,711.44	20,015,904.24
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		25,299,711.44	20,015,904.24
负 债 合 计		1,271,136,698.47	1,147,693,188.34
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具		598,905,660.37	
其中: 优先股			
永续债		598,905,660.37	
资本公积		450,407,458.35	450,407,458.35
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		283,405,614.06	222,306,564.80
其中: 法定公积金		281,374,093.01	220,275,043.75
任意公积金		2,031,521.05	2,031,521.05
△一般风险准备		282,389,262.51	221,290,213.25
未分配利润		2,322,547,627.01	1,833,755,232.93
所有者权益(或股东权益)合计		11,437,655,622.30	10,227,759,469.33
负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,708,792,320.77	11,375,452,657.67

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苗 勇

张 慧

张 慧

利润表

2022年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

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	十二（三）	904,087,989.99	872,515,887.48
其中：营业收入		960,146,281.95	845,391,019.58
减：提取未到期责任准备金		56,058,291.96	-27,124,867.90
二、营业总成本		339,896,889.06	358,284,769.67
其中：营业成本	十二（三）	128,782,742.46	136,160,124.39
税金及附加		8,717,762.68	7,728,793.53
销售费用			
管理费用		86,546,133.84	111,677,292.87
研发费用			
财务费用		115,850,250.08	102,718,558.88
其中：利息费用		117,878,749.62	101,734,735.92
利息收入		38,178,992.94	34,411,747.36
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		3,339,237.15	2,702,927.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	247,253,199.02	264,949,956.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,022,446.68	6,365,604.49
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）		-18,530,087.48	-124,001,578.32
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）		796,253,449.62	657,882,422.83
加：营业外收入		14,046,926.11	978,651.11
其中：政府补助			
减：营业外支出			1,038,109.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		810,300,375.73	657,822,964.31
减：所得税费用		199,309,883.13	156,970,901.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		610,990,492.60	500,852,062.99
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		610,990,492.60	500,852,062.99
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		610,990,492.60	500,852,062.99
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		610,990,492.60	500,852,062.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		610,990,492.60	500,852,062.99
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张慧

现金流量表

2022年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		1,024,616,041.81	844,057,781.18
收到的税费返还		71,461.24	167,882.92
收到其他与经营活动有关的现金		334,396,160.55	142,983,743.26
经营活动现金流入小计		1,359,083,663.60	987,209,407.36
购买商品、接受劳务支付的现金		33,929,894.90	6,286,796.65
支付给职工及为职工支付的现金		54,714,337.01	66,092,687.27
支付的各项税费		267,632,667.92	191,638,205.37
支付其他与经营活动有关的现金		774,216,384.83	829,980,633.26
经营活动现金流出小计		1,130,493,284.66	1,093,998,322.55
经营活动产生的现金流量净额		228,590,378.94	-106,788,915.19
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		727,636,000.00	1,987,412,305.93
取得投资收益收到的现金		216,596,607.70	228,227,796.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		944,232,607.70	2,215,640,101.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,534,280.64	19,700,142.54
投资支付的现金		1,789,894,873.96	2,094,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,796,429,154.60	2,113,700,142.54
投资活动产生的现金流量净额		-852,196,546.90	101,939,959.40
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		600,000,000.00	
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		600,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,597,222.22	101,734,735.92
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		1,440,000.00	
筹资活动现金流出小计		118,037,222.22	101,734,735.92
筹资活动产生的现金流量净额		481,962,777.78	-101,734,735.92
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		-141,643,390.18	-106,583,691.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,788,234,528.89	1,894,818,220.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,646,591,138.71	1,788,234,528.89

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

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				222,306,564.80	221,290,213.25	1,833,755,232.93	10,227,759,469.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				222,306,564.80	221,290,213.25	1,833,755,232.93	10,227,759,469.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									61,099,049.26	61,099,049.26	488,792,394.08	1,209,896,152.91
（一）综合收益总额				598,905,660.37								
（二）所有者投入和减少资本				598,905,660.37								
1、所有者投入的普通股				598,905,660.37								
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）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备									61,099,049.26	61,099,049.26	-122,198,098.52	
2、使用专项储备									61,099,049.26		-61,099,049.26	
（四）利润分配									61,099,049.26		-61,099,049.26	
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、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	7,500,000,000.00			598,905,660.37	450,407,458.35				283,405,614.06	282,389,262.51	2,322,547,627.01	11,437,655,622.30

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张慧

张慧



所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 湖北省融资担保集团有限责任公司														金额单位: 人民币元	
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	上年金额			
		优先股	永续债 其他												
一、上年年末余额	7,500,000,000.00			450,407,458.35				172,221,358.50	171,205,006.95	1,430,504,154.09	9,724,337,977.89	2,569,428.45			
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	7,500,000,000.00			450,407,458.35				172,221,358.50	171,205,006.95	1,433,073,582.54	9,726,907,406.34	500,852,062.99			
三、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)								50,085,206.30	50,085,206.30	400,681,650.39	500,852,062.99	500,852,062.99			
(一) 综合收益总额															
(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) 专项储备提取和使用															
1、提取专项储备								50,085,206.30	50,085,206.30	-100,170,412.60					
2、使用专项储备								50,085,206.30		-50,085,206.30					
(四) 利润分配								50,085,206.30		-50,085,206.30					
1、提取盈余公积								50,085,206.30		-50,085,206.30					
其中: 法定公积金															
任意公积金															
2、提取一般风险准备									50,085,206.30	-50,085,206.30					
3、对所有者 (或股东) 的分配															
4、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	7,500,000,000.00			450,407,458.35				222,306,564.80	221,290,213.25	1,833,755,232.93	10,227,759,469.33				

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

张 慧

国有资本权益变动情况表

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

2022年度

金额单位：人民币元

项目	行次	金额	项目	行次	金额
二、年初国有资本及权益总额	1	10,227,759,469.33	三、本年国有资本及权益减少	17	
三、本年国有资本及权益增加	2	1,209,896,152.97	(一) 经国家专项批准核销	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3		(二) 无偿划出	19	
(二) 无偿划入	4		(三) 资产评估减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(四) 清产核资减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(五) 产权界定减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
(六) 资本(股票)溢价	8		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(八) 因主辅分离减少	25	
(八) 债转股股权	10		(九) 企业按规定上缴红利	26	
(九) 税收返还	11		(十) 资本(股票)折价	27	
(十) 补充流动资金	12		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	28	
(十一) 减值准备转回	13		(十二) 经营减值	29	
(十二) 会计调整	14		五、年末国有资本及权益总额	30	11,437,655,622.30
(十三) 中央和地方政府确定的其他因素	15	598,905,660.37	六、年末其他国有资金	31	
(十四) 经营积累	16	610,990,492.60	七、年末合计国有资产总量	32	11,437,655,622.30

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张慧

资产减值准备情况表

2022年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：湖北省融资担保集团有限公司



项 目	本年增加额			本年减少额			项 目	金额	
	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额			合并减少额
一、坏账准备	8,191,208.49	18,530,087.48		18,530,087.48			补充资料：	26,721,295.97	
其中：应收账款坏账准备							一、政策性挂账		
二、存货跌价准备							二、当年处理以前年度损失和挂账		
三、合同资产减值准备							其中：在当年损益中处理以前年度		
四、合同取得成本减值准备							损益挂账		
五、合同履约成本减值准备									
六、持有待售资产减值准备									
七、债权投资减值准备	120,300,000.00				—			120,300,000.00	
八、长期股权投资减值准备					—				
九、投资性房地产减值准备					—				
十、固定资产减值准备					—				
十一、在建工程减值准备					—				
十二、生产性生物资产减值准备					—				
十三、油气资产减值准备					—				
十四、使用权资产减值准备					—				
十五、无形资产减值准备					—				
十六、商誉减值准备					—				
十七、其他减值准备					—				
合 计	128,491,208.49	18,530,087.48	-	18,530,087.48				147,021,295.97	

单位负责人：

张慧

主管会计工作负责人：

张慧

会计机构负责人：

张慧

湖北省融资担保集团有限责任公司

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

湖北省融资担保集团有限责任公司以下简称“本公司”或“公司”, 湖北省融资担保集团有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本公司原名“湖北中企投资担保有限公司”, 成立于 2005 年 2 月 23 日, 公司设立时注册资本为 7,100 万元。其中, 湖北中经中小企业投资有限公司出资 7,000 万元; 湖北融汇投资担保集团有限公司出资 100 万元, 持股比例分别为 98.59%和 1.41%。公司营业执照注册号为 4200000000003839。

2005 年 2 月 24 日, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 7,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 14,100 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.29%和 0.71%。

2006 年 3 月 10 日, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 900 万元, 增资后本公司注册资本变更为 15,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.33%和 0.67%。

2007 年 8 月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 4,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 19,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.47%和 0.53%。

2008 年 3 月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 1,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 20,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.50%和 0.50%。

2009 年 8 月-11 月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 12,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 32,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.69%和 0.31%。

2010 年 9 月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 10,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 42,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.76%和 0.24%。

2011 年 10 月，湖北中经中小企业投资有限公司出资 10,000 万元，增资后本公司注册资本变更为 52,000 万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.81% 和 0.19%。

2012 年 8-9 月，湖北中经中小企业投资有限公司增资 10,000 万元，中银投资资产管理有限公司出资 31,600 万元，增资后本公司注册资本变更为 93,600 万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 66.13%、33.76%、0.11%。

2013 年 12 月 31 日，湖北中经中小企业投资有限公司增资 106,400 万，增资后本公司注册资本变更为 200,000 万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 84.15%、15.80%、0.05%。

2014 年 11 月 17 日，根据公司股东会议同意将公司注册资本由 200,000 万元增加到 300,000 万元，增资后的股本结构：湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司分别出资金额 268,300 万元、31,600 万元、100 万元，持股比例分别为 89.44%、10.53%、0.03%。2014 年 12 月 30 日，公司已办妥工商变更手续。

2014 年 12 月 19 日，据公司股东会议同意将公司注册资本由 300,000 万元增加到 305,000 万元，增资后的股本结构：湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司、湖北融汇投资担保集团有限公司和工银瑞信投资管理有限公司分别出资金额 268,300 万元、31,600 万元、100 万元，工银瑞信投资管理有限公司 5,000 万元，持股比例分别为 87.97%、10.36%、0.03%、1.64%。2015 年 7 月 21 日，公司已办妥工商变更手续。

2016 年 3 月，根据公司第一次股东会决议同意中银投资资产管理有限公司将其持有的本公司 31,600 万元股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司（原名湖北中经中小企业投资有限公司）。

2016 年，根据公司第二次股东会决议同意工银瑞信投资管理有限公司将其持有的本公司 5,000 万元股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司，同意湖北中经资本投资发展有限公司对本公司增资 195,000 万元，增资后本公司的注册资本为 500,000 万元。增资后的股本结构：湖北中经资本投资发展有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司分别出资 499,900 万元、100 万元，持股比例分别为 99.98%、0.02%。上述增资业经湖北隆兴会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 9 月 23 日出具鄂隆兴验字[2016]第 09-01 号验资报告。

2019 年 7 月，根据湖北中经资本投资发展有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司签订的股权转让协议，湖北融汇投资担保集团有限公司将其持有本公司 0.02%股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司。变更后湖北中经资本投资发展有限公司持有本公司 100.00% 股权。

2019 年 9 月，根据公司第十次股东会决议同意本公司增加注册资本 250,000.00 万元，变更后注册资本为人民币 750,000.00 万元。新增注册资本由中国农发重点建设基金有限公司认缴。增资后股权结构变更为湖北中经资本投资发展有限公司和中国农发重点建设基金有限公司分别出资 500,000.00 万元、250,000.00 万元，持股比例为 66.67%、33.33%。。以上增资业中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 9 月 25 日出具众环验字【2019】0100064 号验资报告验证。

2020 年 9 月，本公司的母公司“湖北中经资本投资发展有限公司”更名为“湖北联投资本投资发展有限公司”。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 750,000 万元，实收资本 750,000 万元。

本公司注册地址及总部地址：湖北省武汉市武昌区中南路街道民主二路 75 号华中小龟山金融文化公园 13 栋 1 楼。

本公司经营范围：对贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、其他融资性担保业务、诉讼保全担保、履约担保业务、与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务、以自有资金进行投资；再担保、债券发行担保。

本公司的母公司为湖北联投资本投资发展有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表系经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和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

本集团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。本集团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。本集团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，本集团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（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），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、（十八）“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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十八）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、（十八）“长期股权投资”、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十八）“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。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均

汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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。这类资产包括委托贷款、债权投资等。

（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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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

本集团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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

（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，本集团采用未来 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

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团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。

本集团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。本集团（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

当本集团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，同时本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

（十）应收票据

本集团对于应收票据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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（十一）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，本集团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，本集团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。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，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：	
联投集团合并范围内应收款项	纳入联投集团合并会计报表范围的应收款项
政府部门及国有全资企业应收款项	联投集团应收政府及国有企业应收款项
其他款项组合	除上述以外的其他应收款项
合同资产：	
已完工未结算工程款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
质保金组合	本组合为质保金

2、其他应收款

本集团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。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，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
应收股利	进行股权投资而应收取的现金股利和应收取其他单位分配的利润
应收利息	进行债权投资而应收取的资金占用费用。
合并范围内应收款项	联投集团应收纳入合并会计报表范围的款项
联投集团联合合营公司应收款项	联投集团应收联合合营公司的款项

项目	确定组合的依据
政府部门及国有全资企业应收款项	联投集团应收政府及国有企业款项
其他组合	除上述以外的其他应收款

（十二）应收代偿款

本集团接受委托担保的项目，按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，本公司代为履行责任支付的款项为本公司的应收代偿款。

（1）当支付代偿款时，本公司借记本科目，贷记“银行存款”等科目。

（2）收到被担保人延期归还的代偿款本息和赔偿损失等时，按收回的原代偿款金额，冲减应收代偿款；实际收到的款项大于原代偿款的差额部分，计入“追偿收入”。当实际收到的款项小于原代偿款的，按实际收到的款项冲减应收代偿款，余下的应收代偿款冲减“担保赔偿准备”，担保赔偿准备余额不足冲减的，计入“担保赔偿支出”。

（3）当有确凿证据表明已确认的应收代偿款部分或全部不能够收回时，按照确认的损失金额，借记“担保赔偿准备”，担保赔偿准备余额不足冲减的，计入“担保赔偿支出”。

（4）对应收代偿款，因本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，故应收代偿款不再计提坏账准备。

（十三）长期应收款

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团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。

（十四）委托贷款

本集团对信用风险显著不同的委托贷款单项评价信用风险，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应收款项等。

（十五）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十六）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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、（九）“金融工具”。

（十七）租赁

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权

的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理。

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的

其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（十八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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、（二十六）“非流动非金融资产减值”。

（十九）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本集团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、(二十六)“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。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以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。

(二十) 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集团,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	20-45	0-5	2.11-5.00	直线法
运输工具	4-8	0-5	11.875-25.00	直线法
机器设备	5-10	0-5	19.00—9.50	直线法
电子设备	3-5	0-5	31.67—19.00	直线法
办公设备	3-5	0-5	31.67—19.00	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,本集团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、(二十六)“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。

本集团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。

(二十一) 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、(二十六)“非流动非金融资产减值”。

(二十二) 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;构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。

（二十三）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团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

本集团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、(二十六)“非流动非金融资产减值”。

(二十四) 抵债资产

本集团取得的抵债资产按公允价值进行初始确认，公允价值与相关借款本金和已确认的利息及减值准备的差额计入当期损益。资产负债表日抵债资产账面价值低于可变现净值的，计提抵债资产跌价准备，计入资产减值损失。

(二十五) 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。

(二十六) 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，本集团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。

（二十七）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

（二十八）职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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及设定受益计划。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，在本集团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, 和本集团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。本集团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)。

本集团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。

(二十九) 担保准备金

(1) 未到期责任准备金

未到期责任准备金是集团为尚未终止的担保责任提取的准备金。公司提取比例按当期担保费收入的 50% 实行差额提取。

(2) 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是集团为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。本集团提取比例按不低于当年年末担保责任余额 1% 比例实行差额提取; 其中政策性融资担保公司按不低于当年年末担保责任余额 1% 的比例提取担保赔偿准备金。

(三十) 应付债券

本集团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。

本集团发行的可转换公司债券, 在初始确认时将负债和权益成份进行分拆, 分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额, 其次按照该可转换公司债券整体发行价格(扣除相关交易费用)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

(三十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时, 确认为预计负债: (1) 该义务是本集团承担的现时义务; (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出; (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日, 考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 未决诉讼

(3) 产品质量保证

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

(三十二) 一般风险准备金

本集团从事担保业务、租赁业务的子公司按照税后利润的 10%提取一般风险准备。

(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（三十四）收入

本集团的收入包括委托贷款利息收入、担保费收入、咨询费收入。

1、委托贷款利息收入

本集团与合作商业银行、借款人签订三方委贷合同，并按合同约定发放贷款；合作商业银行依照合同条款于每月末或季末将委贷利息划扣至本公司账户，相关的经济利益能够流入企业时确认委贷利息收入。

2、担保费收入

- （1）担保合同成立并承担相应担保责任；
- （2）与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- （3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量；
- （4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

担保费收入的金额按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任前，公司收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述第二条规定的确认条件时，确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除企业的担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，企业应按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

资产负债表日以前承担的担保责任，在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还担保费，应作为资产负债表日后调整事项进行处理。

企业与其他企业共同承担担保责任的联合担保业务，应在符合上述第二条规定的确认条件时，按担保合同确定的总担保费和承担担保责任的比例计算企业应分得的担保费，确认为担保费收入。

3、咨询费收入

- (1) 合同成立并承担提供相关咨询服务
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 咨询服务收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认咨询服务费

按照咨询服务合同内容提供咨询顾问服务，以咨询合同上列明的服务完成时间作为咨询收入的确认时点。

（三十五）合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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该成本增加了本集团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，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团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，本集团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。

（三十六）政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，

作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

（三十七）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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（三十八）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表

日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十九）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括某些金融工具，采用公允价值计量的负债无。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲

线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本集团无会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。其中小规模纳税人增值税征收率为3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。其中小型微利企业税率为20%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	企业类型	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	湖北省中经贸易有限公司	境内非金融子企业	投资管理及投资咨询服务等	150,000	100.00	100.00	150,000	投资设立
2	湖北省中小企业金融数据有限公司	境内非金融子企业	为全省小额贷款公司提供业务管理系统服务等	1,000	100.00	100.00	1,000	投资设立

序号	企业名称	企业类型	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
3	湖北联合资信评估有限公司	境内非金融子企业	企业信用信息采集、分析、加工；企业资信评估；投资及管理咨询服务	1,000	100.00	100.00	1,000	投资设立
4	湖北省融资租赁有限责任公司	境内金融子企业	融资租赁业务；租赁业务等	100,000	80.00	80.00	80,000	投资设立
5	湖北省中小微企业融资担保有限公司	境内金融子企业	融资担保业务	100,000	99.00	99.00	99,000	投资设立

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
银行存款	2,826,817,133.97	3,389,736,249.74
其他货币资金	763,833,286.85	926,734,627.04
合 计	3,590,650,420.82	4,316,470,876.78

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
存出保证金	448,133,286.85	611,034,627.04
不可转让大额存单	315,700,000.00	315,700,000.00
合 计	763,833,286.85	926,734,627.04

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,856,010.78	10,640,741.14
其中：债务工具投资	10,856,010.78	10,640,741.14

项 目	年末公允价值	年初公允价值
合 计	10,856,010.78	10,640,741.14

(三) 委托贷款

1、按类别披露明细情况

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款账面余额	994,064,145.13	1,283,372,696.13
减：委托贷款减值准备	161,254,350.00	201,254,350.00
合 计	832,809,795.13	1,082,118,346.13

2、委托贷款减值准备

经谨慎测试，为本集团当期发生的委托贷款计提减值准备-40,000,000.00 元。

3、委托贷款前五名单位明细情况

债务单位名称	年末余额	占当期委托贷款余额的比例(%)
客户一	300,000,000.00	30.18
客户二	300,000,000.00	30.18
客户三	150,000,000.00	15.09
客户四	85,552,329.07	8.61
客户五	56,000,000.00	5.63
合 计	891,552,329.07	89.69

(续)

债务单位名称	年初余额	占当期委托贷款余额的比例(%)
客户一	300,000,000.00	23.38
客户二	300,000,000.00	23.38
客户三	172,350,000.00	13.43
客户四	150,000,000.00	11.69
客户五	100,000,000.00	7.79
合 计	1,022,350,000.00	79.66

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,781,838,612.89	1,107,778,892.78
合 计	2,781,838,612.89	1,107,778,892.78

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	2,339,598.99	0.08	2,339,598.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,807,512,278.64	99.92	25,673,665.75	0.91	2,781,838,612.89
其中：联投集团合并范围内应收款项	2,205,547,779.75	78.50			2,205,547,779.75
联投集团联营合营公司应收款项					
政府部门及国有全资企业应收款项	13,000,000.00	0.46	150,000.00		12,850,000.00
其他组合	588,964,498.89	20.96	25,523,665.75	4.33	563,440,833.14
合 计	2,809,851,877.63	——	28,013,264.74	——	2,781,838,612.89

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	2,339,598.99	0.21	2,339,598.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,113,935,003.45	99.79	6,156,110.67	0.55	1,107,778,892.78
其中：联投集团合并范围内应收款项	618,742,580.82	55.43			618,742,580.82
联投集团联营合营公司应收款项					
政府部门及国有全资企业应收款项	4,500,000.00	0.40			4,500,000.00

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 (%)	
其他组合	490,692,422.63	43.96	6,156,110.67	1.25	484,536,311.96
合 计	1,116,274,602.44	—	8,495,709.66	—	1,107,778,892.78

②按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,774,003,488.39	1,082,293,044.20
1 至 2 年 (含 2 年)	3,905,001.25	4,740,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,160,000.00	2,764,598.99
3 至 4 年 (含 4 年)	2,467,098.99	1,066,679.25
4 至 5 年 (含 5 年)	906,009.00	25,000,000.00
5 年以上	25,410,280.00	410,280.00
小 计	2,809,851,877.63	1,116,274,602.44
减: 坏账准备	28,013,264.74	8,495,709.66
合 计	2,781,838,612.89	1,107,778,892.78

(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
武汉五湖农业开发有限公司	2,339,598.99	2,339,598.99	100.00	预计无法收回
合 计	2,339,598.99	2,339,598.99	100.00	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①组合中, 按政府部门组合计提坏账准备的应收账款

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)	10,000,000.00	76.92				
1至2年(含2年)				4,500,000.00	100.00	
2至3年(含2年)	3,000,000.00	23.08	150,000.00			
合 计	13,000,000.00	—	150,000.00	4,500,000.00	—	

②组合中，按其他项组合计提坏账准备的应收账款

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)	558,455,708.64	94.83	1,130,935.16	463,550,463.38	94.47	406,667.00
1至2年(含2年)	3,905,001.25	0.66	210,089.07	240,000.00	0.05	12,912.00
2至3年(含3年)	160,000.00	0.03	9,248.00	425,000.00	0.09	24,565.00
3至4年(含4年)	127,500.00	0.02	8,351.25	1,066,679.25	0.22	69,867.49
4至5年(含5年)	906,009.00	0.15	190,443.09	25,000,000.00	5.09	5,255,000.00
5年以上	25,410,280.00	4.31	23,974,599.18	410,280.00	0.08	387,099.18
合 计	588,964,498.89	—	25,523,665.75	490,692,422.63	—	6,156,110.67

(五) 债权投资

1、债权投资情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划产品	829,479,237.76		829,479,237.76
理财产品	2,037,000,000.00		2,037,000,000.00
债券投资	3,865,432,245.74	120,300,000.00	3,745,132,245.74
合 计	6,731,911,483.50	120,300,000.00	6,611,611,483.50

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划产品	1,338,950,000.00		1,338,950,000.00
理财产品	1,742,550,000.00		1,742,550,000.00
债券投资	2,974,063,616.96	120,300,000.00	2,853,763,616.96
合 计	6,055,563,616.96	120,300,000.00	5,935,263,616.96

(六) 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			年末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,172,240,329.00	18,357,857.45	4,153,882,471.55	2,325,083,934.21	10,230,369.31	2,314,853,564.90	
合 计	4,172,240,329.00	18,357,857.45	4,153,882,471.55	2,325,083,934.21	10,230,369.31	2,314,853,564.90	

(2) 长期应收款坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
融资租赁款	10,230,369.31	8,127,488.14				18,357,857.45
合 计	10,230,369.31	8,127,488.14				18,357,857.45

(七) 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
对联营企业投资	15,895,967.64	13,022,446.68		28,918,414.32
小 计	15,895,967.64	13,022,446.68		28,918,414.32
减：长期股权投资减值准备				
合 计	15,895,967.64	13,022,446.68		28,918,414.32

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
-------	------	------	--------

			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
合 计	22,000,000.00	15,895,967.64			13,022,446.68	
一、合营企业						
二、联营企业						
湖北新能源创业投资基 金有限公司	20,000,000.00	13,042,281.78			10,011,704.24	
湖北新能源投资管理有 限公司	2,000,000.00	2,853,685.86			3,010,742.44	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年 末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
合 计					28,918,414.32	
一、合营企业						
二、联营企业						
湖北新能源创业投资基金有限公司					23,053,986.02	
湖北新能源投资管理有限公司					5,864,428.30	

(八) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

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	120,651,997.04			120,651,997.04
其中：房屋、建筑物	120,651,997.04			120,651,997.04
二、累计折旧（摊销）合计	47,816,760.92	6,069,603.12		53,886,364.04
其中：房屋、建筑物	47,816,760.92	6,069,603.12		53,886,364.04
三、账面净值合计	72,835,236.12	—	—	66,765,633.00
其中：房屋、建筑物	72,835,236.12	—	—	66,765,633.00
四、减值准备累计金额合计				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物				
五、账面价值合计	72,835,236.12	—	—	66,765,633.00
其中：房屋、建筑物	72,835,236.12	—	—	66,765,633.00

(九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	23,395,122.28	25,806,427.46
固定资产清理		
合 计	23,395,122.28	25,806,427.46

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	46,985,645.65	723,052.43	30,600.00	47,678,098.08
其中：房屋及建筑物	33,077,521.33			33,077,521.33
机器设备		7,889.00		7,889.00
运输设备		501,561.06		501,561.06
其他设备	13,908,124.32	213,602.37	30,600.00	14,091,126.69
二、累计折旧合计	21,179,218.19	3,130,277.61	26,520.00	24,282,975.80
其中：房屋及建筑物	10,741,528.75	1,758,341.28		12,499,870.03
机器设备		446.39		446.39
运输设备		63,159.12		63,159.12
其他设备	10,437,689.44	1,308,330.82	26,520.00	11,719,500.26
三、账面净值合计	25,806,427.46	—	—	23,395,122.28
其中：房屋及建筑物	22,335,992.58	—	—	20,577,651.30
机器设备				7,442.61
运输设备				438,401.94
其他设备	3,470,434.88	—	—	2,371,626.43
四、减值准备合计		—	—	
五、账面价值合计	25,806,427.46	—	—	23,395,122.28

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	22,335,992.58	—	—	20,577,651.30
机器设备				7,442.61
运输设备				438,401.94
其他设备	3,470,434.88	—	—	2,371,626.43

(十) 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	3,067,452.83	8,763,469.83		11,830,922.66
其中：软件	3,067,452.83	8,763,469.83		11,830,922.66
二、累计摊销合计	953,330.19	1,486,376.96		2,439,707.15
其中：软件	953,330.19	1,486,376.96		2,439,707.15
三、减值准备合计		—	—	
其中：软件		—	—	
四、账面价值合计	2,114,122.64	—	—	9,391,215.51
其中：软件	2,114,122.64	—	—	9,391,215.51

(十一) 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
办公装修支出	8,492,740.48	1,633,686.30	3,819,931.50		6,306,495.28	
其他支出	308,564.21	423,893.87	224,723.98		507,734.10	
合 计	8,801,304.69	2,057,580.17	4,044,655.48		6,814,229.38	

(十二) 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	81,981,368.04	327,925,472.19	85,070,107.24	340,280,428.97
资产减值准备	81,981,368.04	327,925,472.19	85,070,107.24	340,280,428.97
二、递延所得税负债	25,513,714.14	102,054,856.52	20,176,089.53	80,704,358.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	214,002.70	856,010.78	160,185.29	640,741.14
应收债券利息	25,299,711.44	101,198,845.74	20,015,904.24	80,063,616.96

(十三) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付软件款	292,499.99	3,776,282.60
抵债资产	118,967,042.24	63,837,840.00
合 计	119,259,542.23	67,614,122.60

(十四) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	500,000,000.00	
合 计	500,000,000.00	

(十五) 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	11,762,719.85	76,768,805.04	77,381,768.40	11,149,756.49
二、离职后福利-设定提存计划	3,005,853.02	7,258,046.82	7,777,428.41	2,486,471.43
合 计	14,768,572.87	84,026,851.86	85,159,196.81	13,636,227.92

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	9,486,277.47	65,740,294.72	65,740,294.72	9,486,277.47
二、职工福利费	600,000.00	2,208,442.69	2,776,322.69	32,120.00
三、社会保险费	90,896.06	1,575,835.11	1,577,035.59	89,695.58
其中：医疗保险费	80,575.26	1,534,710.79	1,535,884.31	79,401.74
工伤保险费	2,949.34	34,597.81	34,624.77	2,922.38
生育保险费	7,371.46	6,526.51	6,526.51	7,371.46
四、住房公积金	176,661.31	5,270,375.67	5,270,375.67	176,661.31
五、工会经费和职工教育经费	1,408,885.01	1,300,320.64	1,344,203.52	1,365,002.13
六、其他薪酬		673,536.21	673,536.21	
合 计	11,762,719.85	76,768,805.04	77,381,768.40	11,149,756.49

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	235,959.25	2,839,666.66	2,841,824.74	233,801.17
二、失业保险费	11,126.80	124,226.34	124,320.82	11,032.32
三、企业年金缴费	2,758,766.97	4,294,153.82	4,811,282.85	2,241,637.94
合 计	3,005,853.02	7,258,046.82	7,777,428.41	2,486,471.43

(十六) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	13,569,760.92	17,861,986.03
企业所得税	230,166,607.57	247,215,524.81
个人所得税	1,774,110.14	1,118,471.50
城市维护建设税	564,953.49	946,284.26
教育费附加（含地方教育费附加）	403,538.21	675,917.33
合 计	246,478,970.33	267,818,183.93

(十七) 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	312,015,342.04	421,595,562.50
合 计	312,015,342.04	421,595,562.50

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
资金往来	58,962,332.03	144,725,444.72
保证金	33,082,068.45	35,551,049.45
质保金	245,340.60	
代收代付款项	129,765,261.15	179,975,910.09
其他	89,960,339.81	61,343,158.24
合 计	312,015,342.04	421,595,562.50

(十八) 未到期责任准备金

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
未到期责任准备金	420,729,181.18	81,647,311.56		502,376,492.74
合 计	420,729,181.18	81,647,311.56		502,376,492.74

(十九) 担保赔偿准备金

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
担保赔偿准备金	393,930,457.04	134,366,999.55		528,297,456.59
合 计	393,930,457.04	134,366,999.55		528,297,456.59

(二十) 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、(二十一)】	32,000,000.00	8,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券【附注八、（二十二）】	1,071,729,253.88	46,093,150.68
合 计	1,103,729,253.88	54,093,150.68

(二十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
信用借款	71,000,000.00	79,000,000.00	
小 计	71,000,000.00	79,000,000.00	
减：一年内到期部分【附注八、（二十）】	32,000,000.00	8,000,000.00	
合 计	39,000,000.00	71,000,000.00	

(二十二) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
20 鄂租 01	420,251,020.90	419,949,134.12
20 鄂租 02	513,697,979.66	513,226,281.55
20 鄂租 03	511,107,986.56	510,636,288.45
21 鄂租赁 PPN001	526,068,493.15	
小 计	1,971,125,480.27	1,443,811,704.12
减：一年内到期部分【附注八、（二十）】	1,071,729,253.88	46,093,150.68
合 计	899,396,226.39	1,397,718,553.44

1、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
20 鄂租 01	400,000,000.00	2020 年 1 月 20 日	5 年	400,000,000.00	419,949,134.12
20 鄂租 02	500,000,000.00	2020 年 6 月 8 日	3 年	500,000,000.00	513,226,281.55
20 鄂租 03	500,000,000.00	2020 年 7 月 16 日	3 年	500,000,000.00	510,636,288.45
21 鄂租赁 PPN001	500,000,000.00	2022 年 1 月 20 日	3 年	500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
合 计	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00	1,443,811,704.12

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20鄂租01		22,000,000.00	301,886.78	22,000,000.00	420,251,020.90
20鄂租02		24,500,000.00	471,698.11	24,500,000.00	513,697,979.66
20鄂租03		24,500,000.00	471,698.11	24,500,000.00	511,107,986.56
21鄂租赁 PPN001	500,000,000.00	26,068,493.15			526,068,493.15
合 计	500,000,000.00	97,068,493.15	1,245,283.00	71,000,000.00	1,971,125,480.27

(二十三) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
湖北租赁 3 期资产专项计划	775,000,000.00	
合 计	775,000,000.00	

(二十四) 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 (%)
湖北联投资本投资 发展有限公司	5,000,000,000.00	66.67			5,000,000,000.00	66.67
中国农发重点建设 基金有限公司	2,500,000,000.00	33.33			2,500,000,000.00	33.33
合 计	7,500,000,000.00	100.00			7,500,000,000.00	100.00

(二十五) 其他权益工具

(1) 分类情况

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

永续债	598,905,660.37	
合 计	598,905,660.37	

(2) 年末发行在外的永续债基本情况

发行在外的金融工具	年末余额
22 鄂担 Y1	600,000,000.00
22 鄂担 Y1 承销费	-1,094,339.63
合 计	598,905,660.37

注 1: 2022 年, 湖北省融资担保集团公司公开发行 22 鄂担 Y1 永续期公司债(第一期), 发行金额为人民币 6 亿元整。发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续(3+N), 利率为 3.90% 的固定利率, 票面利率在前三个计息年度内保持不变。在每个票据付息日, 湖北省融资担保集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。

(二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
资本溢价(股本溢价)	450,407,458.35			450,407,458.35
合 计	450,407,458.35			450,407,458.35

(二十七) 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
法定盈余公积金	220,275,043.75	61,099,049.26		281,374,093.01	
任意盈余公积金	2,031,521.05			2,031,521.05	
合 计	222,306,564.80	61,099,049.26		283,405,614.06	—

(二十八) 一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	221,401,531.29	91,256,572.46		312,658,103.75
合 计	221,401,531.29	91,256,572.46		312,658,103.75

(二十九) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	3,326,189,887.48	2,718,740,148.26
年初调整金额		-1,589,867.52
本年年初余额	3,326,189,887.48	2,717,150,280.74
本年增加额	765,662,125.75	709,321,337.38
其中：本年净利润转入	765,662,125.75	709,321,337.38
本年减少额	152,355,621.72	100,281,730.64
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（二十七）】	61,099,049.26	50,085,206.30
本年提取一般风险准备【附注八、（二十八）】	91,256,572.46	50,196,524.34
本年年末余额	3,939,496,391.51	3,326,189,887.48

(三十) 利息收入

项 目	本年发生额	上年发生额
委贷利息收入	54,803,513.87	33,554,968.16
租赁利息收入	202,898,402.08	94,364,351.51
合 计	257,701,915.95	127,919,319.67

(三十一) 担保费收入

项 目	本年发生额	上年发生额
担保费收入	991,583,174.13	841,458,362.35
合 计	991,583,174.13	841,458,362.35

(三十二) 提取未到期责任准备金

项 目	本年发生额	上年发生额
原担保合同	81,647,311.56	-20,611,004.82
合 计	81,647,311.56	-20,611,004.82

(三十三) 咨询费收入

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询费收入	11,039,094.35	20,289,240.40
合 计	11,039,094.35	20,289,240.40

(三十四) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁服务收入	63,899,617.64	114,279,633.71
租金收入	7,178,897.90	3,303,737.26
其他收入	118,249.00	767,550.64
合 计	71,196,764.54	118,350,921.61

(三十五) 营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
其他成本	871,397.88	4,814,345.73
合 计	871,397.88	4,814,345.73

(三十六) 分保费用

项 目	本年发生额	上年发生额
分保费用	28,673,229.82	7,917,926.53
合 计	28,673,229.82	7,917,926.53

(三十七) 提取担保赔偿准备金

项 目	本年发生额	上年发生额
原担保合同	134,366,999.55	135,655,783.04
合 计	134,366,999.55	135,655,783.04

(三十八) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	234,476,883.39	200,515,945.02
减：利息收入	103,136,801.62	52,820,037.35
汇兑损益		
其他	89,285,718.12	95,067,770.09
合 计	220,625,799.89	242,763,677.76

(三十九) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	23,394,159.56	11,703,714.29
个税返还	67,475.49	64,209.04
合 计	23,461,635.05	11,767,923.33

(四十) 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	13,022,446.68	6,365,604.49
债权投资持有期间的利息收益	239,294,580.07	371,769,351.68
处置债权投资投资取得的收益	10,039,735.22	60,145,995.50
合 计	262,356,761.97	438,280,951.67

(四十一) 公允价值变动收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	215,269.64	267,040.08
合 计	215,269.64	267,040.08

(四十二) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-19,517,555.08	-3,980,672.90
委托贷款减值损失	40,000,000.00	10,345,100.00

项 目	本年发生额	上年发生额
债权投资信用减值损失		-120,300,000.00
长期应收款坏账损失	-8,127,488.14	-3,713,587.90
合 计	12,354,956.78	-117,649,160.80

(四十三) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
转让收益		31,821,759.07
债务重组利得	13,998,925.82	
其他	48,251.88	978,851.16
合 计	14,047,177.70	32,800,610.23

(四十四) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
赔偿支出		921,188.40
其他	7.68	497,075.64
合 计	7.68	1,418,264.04

(四十五) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	247,886,233.39	250,094,440.63
递延所得税调整	8,426,363.81	-19,164,487.02
合 计	256,312,597.2	230,929,953.61

(四十六) 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
货币资金	448,133,286.85	存出保证金
货币资金	315,700,000.00	大额存单质押

九、或有事项

1、担保事项

项 目	年末余额	年初余额
融资在保责任余额	51,978,993,659.19	39,393,045,704.07
合 计	51,978,993,659.19	39,393,045,704.07

十、资产负债表日后事项

1、本公司作为出租人

①与融资租赁有关的信息

A、融资租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
2022 年后第 1 年	2,783,317,215.31
2022 年后第 2 年	1,076,419,919.56
2022 年后第 3 年	509,168,242.64
2022 年后第 4 年	28,056,000.00
2022 年后第 5 年	14,028,000.00
剩余年度	
合 计	4,410,989,377.51

2、应收代偿款诉讼情况

(1) 根据武汉市中级人民法院于 2022 年 9 月 22 日做出的民事判决书【案号：(2022)鄂 01 民终 11675 号】判决如下：(1) 被告武汉荣泽利华置业有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省融资担保集团有限责任公司支付代偿款 8,256,184.70 元及违约金（以 8,256,184.70 元为计算基数，按照日万分之五的标准自 2018 年 6 月 5 日起计算至清偿之日止）；(2) 被告武汉荣泽利华置业有限公司于本判决生效之日起十日内向原告湖北省融资担保集团有限责任公司支付担保费 14,465.00 元；(3) 湖北省融资担保集团有限责任公司对武汉荣泽利华置业有限公司名下的四套房屋【具体为：位于武汉市江汉区万松园路 14 号 4 单位 7 层 1 室（房产证号为五房权证江字第 2012001889）的房屋；位于武汉市江汉区万松园路 14 号 4 单位 7 层 2 室（房产证号为五房权证江字第 2012001888）的房屋；位于武汉市江汉区万松园路 14 号 1 单位 3 层 1 室（房产证号为五房权证江字第 2012006274）的房屋；位于武汉市江汉区万松园路 14 号 4 单位 8 层 1 室（房产证号为五房权证江字第 2012001903）的

房屋】,在武汉荣泽利华置业有限公司向湖北省融资担保集团有限责任公司承担的上述债务的方位内,以拍卖、协议折价、变卖等方式直接处分抵押用于清偿武汉荣泽利华置业有限公司所欠的上述债务;(4)湖北省融资担保集团有限责任公司对武汉荣泽利华置业有限公司、武汉西园商业物业管理有限公司有权收取的武汉市江汉区万松园路 100 号、面积合计 4.8 万平方米的商业地产租金享受优先受偿权。

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 (%)
湖北联投资本投资发展有限公司	湖北武汉	投资	7,500,000,000.00	66.67	66.67

本集团的最终控制方为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

(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) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
湖北联投集团有限公司	大股东
湖北省联合发展投资集团有限公司	母公司的股东
湖北联投资本投资发展有限公司	母公司

(五) 关联方交易

1、关联方交易

(1) 担保

担保方	被担保方	担保金额	截至 2022 年 12 月 31 日担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北省融资担保集团有	湖北省路桥集团有	50,000.00	50,000.00	2019-5-14	2024-5-14	否

担保方	被担保方	担保金额	截至 2022 年 12 月 31 日 担保余额	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
限责任公司	限公司					
湖北省融资 担保集团有 限责任公司	湖北省融 资租赁有 限责任公 司	40,000.00	40,000.00	2020-1-20	2025-1-20	否

(2) 质押担保

担保方	被担保方	担保金额	截至 2022 年 12 月 31 日 担保余额	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
湖北省融资 担保集团有 限责任公司	湖北联投 资产管理 有限公司	30,000.00	30,000.00	2022-12-10	2023-12-9	否

报告期内，未发生关联方为本集团担保的情况。

(3) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款 和条 件	是否取 得或提 供担保
	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)		
其他应收款						
湖北联投资产 管理有限公司	386,000,000.00	23.09	77,000,000.00	12.94		否
湖北联投资产 管理有限公司	210,000,000.00	12.56				否
湖北联投资本 投资发展有限 公司	282,787,757.59	16.92				否
湖北联投资本 投资发展有限 公司	792,920,863.56	47.43	517,892,580.82	87.06		否
合 计	1,671,708,621.15	100.00	594,892,580.82	100.00		

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
其他应付款						
湖北联投资本投资发展有限公司	10,000,000.00	16.97	10,000,000.00	6.91		否
鸿基骏业环保科技有限公司			42,682,739.73	29.50		否
湖北省联合发展投资集团有限公司	18,081,761.01	30.69	35,377,358.49	24.45		否
湖北省联合发展投资集团有限公司	30,830,227.10	52.33	56,627,576.16	39.14		否
合 计	58,911,988.11	100.00	144,687,674.38	100.00		

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北联投资本投资发展有限公司	出售证券化资产	-156,433,200.00	416,452,000.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	1,194,852,342.19	611,924,035.22
合 计	1,194,852,342.19	611,924,035.22

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	2,339,598.99	0.19	2,339,598.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,219,234,039.17	99.81	24,381,696.98	2.00	1,194,852,342.19
其中：联投集团合并范围内应收款项	681,753,663.31	55.81			681,753,663.31
联投集团联合营公司应收款项					
政府部门及国有全资企业应收款项		-			
其他组合	537,480,375.86	44.00	24,381,696.98	4.54	513,098,678.88
合 计	1,221,573,638.16	——	26,721,295.97	——	1,194,852,342.19

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,339,598.99	0.38	2,339,598.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	617,775,644.72	99.62	5,851,609.50	0.01	611,924,035.22
其中：联投集团合并范围内应收款项	136,965,905.72	22.09			136,965,905.72
联投集团联营合营公司应收款项					
政府部门及国有全资企业应收款项					
其他组合	480,809,739.00	77.54	5,851,609.50	1.22	474,958,129.50
合 计	620,115,243.71	——	8,191,208.49	——	611,924,035.22

②按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,189,782,039.92	590,636,985.47
1 至 2 年 (含 2 年)	2,851,510.25	240,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)	160,000.00	2,764,598.99
3 至 4 年 (含 4 年)	2,467,098.99	1,063,379.25
4 至 5 年 (含 5 年)	902,709.00	25,000,000.00

账 龄	年末余额	年初余额
5 年以上	25,410,280.00	410,280.00
小 计	1,221,573,638.16	620,115,243.71
减：坏账准备	26,721,295.97	8,191,208.49
合 计	1,194,852,342.19	611,924,035.22

(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
武汉五湖农业开发有限公司	2,339,598.99	2,339,598.99	100.00	预计无法收回
合 计	2,339,598.99	2,339,598.99	100.00	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①组合中，按其他项组合计提坏账准备的应收账款

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)	508,028,376.61	94.52	46,337.87	453,671,079.75	94.35	102,381.98
1-2 年(含 2 年)	2,851,510.25	0.53	153,411.25	240,000.00	0.05	12,912.00
2-3 年(含 3 年)	160,000.00	0.03	9,248.00	425,000.00	0.09	24,565.00
3-4 年(含 4 年)	127,500.00	0.02	8,351.25	1,063,379.25	0.22	69,651.34
4-5 年(含 5 年)	902,709.00	0.17	189,749.43	25,000,000.00	5.20	5,255,000.00
5 年以上	25,410,280.00	4.73	23,974,599.18	410,280.00	0.09	387,099.18
合 计	537,480,375.86	—	24,381,696.98	480,809,739.00	—	5,851,609.50

(二) 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
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,910,407,458.35			2,910,407,458.35
对联营企业投资	15,895,967.64	13,022,446.68		28,918,414.32
小 计	2,926,303,425.99	13,022,446.68		2,939,325,872.67
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,926,303,425.99	13,022,446.68		2,939,325,872.67

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			
			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
合 计	2,932,407,458.35	2,926,303,425.99			13,022,446.68	
一、子公司						
湖北省中经贸易有限 公司	1,500,311,998.89	1,500,311,998.89				
湖北省中小企业金融 数据有限公司	9,799,115.49	9,799,115.49				
湖北省融资租赁有限 责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00				
湖北联合资信评估有 限公司	10,296,343.97	10,296,343.97				
湖北省中小微企业融 资担保有限公司	990,000,000.00	990,000,000.00				
二、联营企业						
湖北新能源创业投资 基金有限公司	20,000,000.00	13,042,281.78			10,011,704.24	
湖北新能源投资管理 有限公司	2,000,000.00	2,853,685.86			3,010,742.44	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					2,939,325,872.67	
一、子公司						
湖北省中经贸贸易有限公司					1,500,311,998.89	
湖北省中小企业金融数据有限公司					9,799,115.49	
湖北省融资租赁有限责任公司					400,000,000.00	
湖北联合资信评估有限公司					10,296,343.97	
湖北省中小微企业融资担保有限公司					990,000,000.00	
二、联营企业						
湖北新能源创业投资基金有限公司					23,053,986.02	
湖北新能源投资管理有限公司					5,864,428.30	

（三）营业收入、营业成本

1、营业收入明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
担保费收入	940,547,220.12	828,430,636.19
减：提取未到期责任准备金	56,058,291.96	-27,124,867.90
咨询费收入	11,039,094.35	12,889,095.49
其他业务收入	8,559,967.48	4,071,287.90
合 计	904,087,989.99	872,515,887.48

2、营业成本明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
提取担保赔偿准备金	97,079,234.96	127,148,263.04
分保费用	31,703,507.50	7,273,777.30

项 目	本年发生额	上年发生额
其他成本		1,738,084.05
合 计	128,782,742.46	136,160,124.39

(四) 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	13,022,446.68	6,365,604.49
债权投资持有期间的利息收益	234,230,752.34	258,584,351.57
合 计	247,253,199.02	264,949,956.06

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

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。



(副本) 5 — 1

名称 中庚众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管芸涛、杨荣华

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询、会计培训。（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）

登记机关



证书序号: 0002385

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》。



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓 Full name 罗明国
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1968-07-08
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特
 殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 420111196807084451

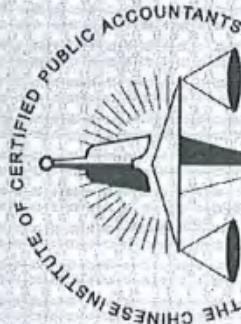


年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年 月 日
 月 日

证书编号: 420100054471
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 Date of Issuance: 2000 年 09 月 21 日



中国注册会计师协会

姓名 Full name 增友范
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-10-08
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)
身份证号 Identity card No. 420523197310080037



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.



证书编号:
No. of Certificate 420100050758

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2008 年 9 月 23 日

