

合并资产负债表

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023-6-30	2022-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	387,686,171.12	231,421,379.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	528,200,226.37	589,231,315.32
应收款项融资			
预付款项	五、3	20,140.88	46,140.88
其他应收款	五、4	1,771,962,250.78	1,777,190,070.44
存货	五、5	9,285,017,477.51	8,777,686,040.51
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	五、6	5,536,471.01	10,861,545.85
流动资产合计		11,978,422,737.67	11,386,436,492.29
非流动资产：			
债权投资			
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	五、7	12,565,287.55	12,565,287.55
其他权益工具投资	五、8	12,196,000.00	12,196,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	25,466,204.08	25,734,269.39
固定资产	五、10	1,025,022,891.07	1,037,932,671.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	5,003,865,243.67	5,085,411,999.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	5,651,597.77	5,628,591.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,084,767,224.14	6,179,468,819.73
资产总计		18,063,189,961.81	17,565,905,312.02

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）

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023-6-30	2022-12-31
流动负债：			
短期借款	五、13	10,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	30,026,188.85	11,103,670.35
预收款项	五、15	1,052,488.56	522,262.15
合同负债	五、16	6,013,603.88	11,099,069.90
应付职工薪酬	五、17	3,920.71	4,759.95
应交税费	五、18	123,982,726.79	122,151,606.75
其他应付款	五、19	2,374,954,105.96	2,453,487,390.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	2,569,171,515.67	1,135,717,967.43
其他流动负债	五、21	180,408.12	332,972.10
流动负债合计		5,115,384,958.54	3,784,419,698.98
非流动负债：			
长期借款	五、22	2,716,636,000.00	3,361,612,000.00
应付债券	五、23	330,934,798.63	456,148,628.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款	五、24	463,740,279.62	520,015,861.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,511,311,078.25	4,337,776,489.89
负债合计		8,626,696,036.79	8,122,196,188.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、25	461,205,838.00	461,205,838.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	8,074,590,856.32	8,097,555,668.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	82,393,188.86	82,393,188.86
未分配利润	五、28	799,104,030.35	771,786,375.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,417,293,913.53	9,412,941,070.61
少数股东权益		19,200,011.49	30,768,052.54
所有者权益（或股东权益）合计		9,436,493,925.02	9,443,709,123.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,063,189,961.81	17,565,905,312.02

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

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		276,396,479.95	251,365,313.89
其中：营业收入	五、29	276,396,479.95	251,365,313.89
二、营业总成本		380,235,107.32	310,010,570.95
其中：营业成本	五、29	254,549,843.75	226,215,546.36
税金及附加	五、30	34,160,338.06	1,194,290.43
销售费用		13,252.00	99,993.94
管理费用	五、31	91,738,364.95	82,987,121.15
研发费用			
财务费用	五、32	-226,691.44	-486,380.93
其中：利息费用			
利息收入		744,969.90	516,660.14
加：其他收益	五、33	148,838,000.00	81,323,633.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,973,500.00	990,388.89
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-92,024.13	-4,315,673.21
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）		47,880,848.50	19,353,091.93
加：营业外收入	五、36	8,100.00	3,960.85
减：营业外支出	五、37	20,593,700.77	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,295,247.73	19,357,052.78
减：所得税费用	五、38	-23,006.04	-923,082.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,318,253.77	20,280,134.80
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,318,253.77	20,280,134.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,317,654.82	20,258,397.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		598.95	21,736.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,318,253.77	20,280,134.80
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		27,317,654.82	20,258,397.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		598.95	21,736.81

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

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
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		329,747,970.00	251,651,009.90
收到的税费返还		-	1,656,711.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	149,110,263.07	478,301,063.68
经营活动现金流入小计		478,858,233.07	731,608,785.07
购买商品、接受劳务支付的现金		489,906,195.08	415,508,589.63
支付给职工以及为职工支付的现金		650,516.79	2,079,494.63
支付的各项税费		40,048,827.47	19,576,820.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	215,241,729.16	9,171,513.38
经营活动现金流出小计		745,847,268.50	446,336,418.51
经营活动产生的现金流量净额		-266,989,035.43	285,272,366.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,973,500.00	990,388.89
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		2,973,500.00	990,388.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			97,621.00
投资支付的现金			2,580,000.00
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		-	2,677,621.00
投资活动产生的现金流量净额		2,973,500.00	-1,687,232.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,295,430,000.00	1,367,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			220,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,295,430,000.00	1,587,150,000.00
偿还债务支付的现金		695,491,869.22	1,632,218,614.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,657,803.52	351,984,868.25
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			23,390,618.19
筹资活动现金流出小计		875,149,672.74	2,007,594,100.70
筹资活动产生的现金流量净额		420,280,327.26	-420,444,100.70
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		156,264,791.83	-136,858,966.25
加：期初现金及现金等价物余额		195,421,379.29	332,280,345.54
六、期末现金及现金等价物余额		351,686,171.12	195,421,379.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

项 目	本年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	461,205,838.00	-	-	8,097,555,668.22	-	-	-	82,393,188.86	771,786,375.53	-	9,412,941,070.61	30,768,052.54	9,443,709,123.15
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	461,205,838.00	-	-	8,097,555,668.22	-	-	-	82,393,188.86	771,786,375.53	-	9,412,941,070.61	30,768,052.54	9,443,709,123.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-22,964,811.90	-	-	-	-	27,317,654.82	-	4,352,842.92	-11,568,041.05	-7,215,198.13
（一）综合收益总额									27,317,654.82		27,317,654.82	598.95	27,318,253.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-22,964,811.90	-	-	-	-	-	-	-22,964,811.90	-11,568,640.00	-34,533,451.90
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				-22,964,811.90							-22,964,811.90	-11,568,640.00	-34,533,451.90
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,964,811.90	-11,568,640.00	-34,533,451.90
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	461,205,838.00	-	-	8,074,590,856.32	-	-	-	82,393,188.86	799,104,030.35	-	9,417,293,913.53	19,200,011.49	9,436,493,925.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	461,205,838.00	-	-	8,101,349,194.52	-	-	-	75,021,221.22	719,833,596.65		9,357,409,850.39	56,953,873.96	9,414,363,724.35
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	461,205,838.00	-	-	8,101,349,194.52	-	-	-	75,021,221.22	719,833,596.65	-	9,357,409,850.39	56,953,873.96	9,414,363,724.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-3,793,526.30	-	-	-	7,371,967.64	51,952,778.88	-	55,531,220.22	-26,185,821.42	29,345,398.80
（一）综合收益总额									59,324,746.52		59,324,746.52	20,652.28	59,345,398.80
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-3,793,526.30	-	-	-	-			-3,793,526.30	-26,206,473.70	-30,000,000.00
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配		-	-		-	-	-	7,371,967.64	-7,371,967.64	-			
1.提取盈余公积								7,371,967.64	-7,371,967.64				
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转		-	-		-	-	-						
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	461,205,838.00	-	-	8,097,555,668.22	-	-	-	82,393,188.86	771,786,375.53	-	9,412,941,070.61	30,768,052.54	9,443,709,123.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023-6-30	2022-12-31
流动资产：			
货币资金		149,517,084.59	108,359,762.89
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	517,538,740.22	578,575,157.56
应收款项融资			
预付款项			26,000.00
其他应收款	十、2	3,967,501,915.01	3,135,751,753.94
存货		3,387,540,571.17	3,473,654,121.00
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		8,022,098,310.99	7,296,366,795.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		9,704,400.00	9,704,400.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	5,055,604,335.65	4,617,564,787.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		682,227,419.99	690,883,880.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,923,553,418.62	4,989,384,655.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,250,020.06	4,573,168.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,676,339,594.32	10,312,110,892.36
资产总计		18,698,437,905.31	17,608,477,687.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023-6-30	2022-12-31
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,829,861.29	3,588,061.29
预收款项		435,985.00	346,000.00
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		118,650,292.33	114,020,462.52
其他应付款		8,360,823,546.09	7,089,421,088.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		150,335,725.95	267,138,282.81
其他流动负债			
流动负债合计		8,644,075,410.66	7,494,513,895.55
非流动负债：			
长期借款		41,200,000.00	26,200,000.00
应付债券		217,991,076.19	336,781,124.81
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		376,111,778.00	389,581,778.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		635,302,854.19	752,562,902.81
负债合计		9,279,378,264.85	8,247,076,798.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		461,205,838.00	461,205,838.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,009,791,249.81	7,999,791,701.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,393,188.86	82,393,188.86
未分配利润		865,669,363.79	818,010,160.82
所有者权益（或股东权益）合计		9,419,059,640.46	9,361,400,889.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,698,437,905.31	17,608,477,687.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十、4	249,658,776.68	250,374,488.20
减：营业成本	十、4	225,283,153.37	226,215,546.36
税金及附加		24,437,213.97	728,777.46
销售费用			416,747.99
管理费用		84,248,487.69	79,431,297.09
研发费用			
财务费用		-43,941.72	-216,131.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		147,500,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		2,973,500.00	990,388.89
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,707,406.01	-5,031,263.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,499,957.36	-60,242,623.70
加：营业外收入			80,000,000.00
减：营业外支出		16,517,605.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,982,351.47	19,757,376.30
减：所得税费用		-676,851.50	-1,257,815.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,659,202.97	21,015,192.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,659,202.97	21,015,192.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		47,659,202.97	21,015,192.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
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		318,267,970.00	103,090,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		559,641,080.75	469,456,699.70
经营活动现金流入小计		877,909,050.75	572,546,699.70
购买商品、接受劳务支付的现金		83,507,311.12	127,774,761.72
支付给职工以及为职工支付的现金		48,351.20	176,283.00
支付的各项税费		27,126,923.64	14,818.10
支付其他与经营活动有关的现金		26,469,539.37	349,161,887.32
经营活动现金流出小计		137,152,125.33	477,127,750.14
经营活动产生的现金流量净额		740,756,925.42	95,418,949.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,973,500.00	990,388.89
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		2,973,500.00	990,388.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		428,040,000.00	165,580,000.00
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		428,040,000.00	165,580,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-425,066,500.00	-164,589,611.11
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		27,430,000.00	105,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			220,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,430,000.00	325,680,000.00
偿还债务支付的现金		246,542,611.30	329,513,223.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,420,492.42	58,249,217.88
支付其他与筹资活动有关的现金			2,640,000.00
筹资活动现金流出小计		301,963,103.72	390,402,441.61
筹资活动产生的现金流量净额		-274,533,103.72	-64,722,441.61
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		41,157,321.70	-133,893,103.16
加：期初现金及现金等价物余额		72,359,762.89	214,747,258.79
六、期末现金及现金等价物余额		113,517,084.59	80,854,155.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2023年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：嘉鱼县城镇建设投资有限公司

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	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	461,205,838.00	-	-	-	7,999,791,701.71	-	-	-	82,393,188.86	818,010,160.82	9,361,400,889.39
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	461,205,838.00	-	-	-	7,999,791,701.71	-	-	-	82,393,188.86	818,010,160.82	9,361,400,889.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	9,999,548.10	-	-	-	-	47,659,202.97	57,658,751.07
（一）综合收益总额							-			47,659,202.97	47,659,202.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	9,999,548.10	-	-	-	-	-	9,999,548.10
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					9,999,548.10						9,999,548.10
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（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	461,205,838.00	-	-	-	8,009,791,249.81	-	-	-	82,393,188.86	865,669,363.79	9,419,059,640.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

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	上年金额				未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	461,205,838.00	-	-	-	7,999,791,701.71	-	-	-	-	75,021,221.22	751,662,452.07	9,287,681,213.00
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	461,205,838.00	-	-	-	7,999,791,701.71	-	-	-	-	75,021,221.22	751,662,452.07	9,287,681,213.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,371,967.64	66,347,708.75	73,719,676.39
（一）综合收益总额											73,719,676.39	73,719,676.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,371,967.64	-7,371,967.64	-
1.提取盈余公积										7,371,967.64	-7,371,967.64	-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（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	461,205,838.00	-	-	-	7,999,791,701.71	-	-	-	-	82,393,188.86	818,010,160.82	9,361,400,889.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



嘉鱼县城镇建设投资有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

嘉鱼县城镇建设投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由嘉鱼县国有资产监督管理局及嘉鱼县住宅建设工程公司共同出资设立的有限责任公司。于 2005 年 6 月 10 日取得嘉鱼县工商行政管理局颁发的注册号为 4223221010291 的企业法人营业执照。公司设立时的注册资本为 1,228.00 万元，实收资本 1,228.00 万元。其中：股东嘉鱼县国有资产监督管理局货币出资 450.00 万元及实物出资 648.00 万元，合计出资 1,098.00 万元，持股比例 89.00%；股东嘉鱼县住宅建设工程公司货币出资 50.00 万元及实物出资 80.00 万元，合计出资 130.00 万元，持股比例 11%。本次出资业经湖北海信会计师事务所有限公司出具“鄂海信验字[2005]108 号”验资报告予以验证。

2005 年 9 月 16 日，经股东会决议批准，公司增加注册资本 17,892.5838 万元，实收资本 17,892.5838 万元。其中：嘉鱼县国有资产监督管理局货币出资 1,500.00 万元，实物出资 16,392.5838 万元；该项增资后嘉鱼县国有资产监督管理局持股比例 99.32%，嘉鱼县住宅建设工程公司持股比例 0.68%，该项增资后实收资本为 19,120.5838 万元，注册资本为 19,120.5838 万元。本次增资业经北京亚洲会计师事务所有限公司湖北分公司出具“京亚鄂验字（2005）第 021 号”验资报告予以验证。

2006 年 6 月 10 日，股东嘉鱼县住宅建设工程公司与嘉鱼县黄金开发公司签订《股东转让合同》，嘉鱼县住宅建设工程公司将公司 0.68%的股权即 130.00 万元出资额转让给嘉鱼县黄金开发公司，该项股权转让已经股东会决议批准。该项股权转让后，嘉鱼县国有资产监督管理局持股 99.32%，嘉鱼县黄金开发公司持股 0.68%。

2011 年 8 月 15 日，经股东会决议批准，公司增加注册资本 27,000.00 万元，实收资本 27,000.00 万元。其中：嘉鱼县国有资产监督管理局货币出资 13,000.00 万元，实物出资 14,000.00 万元；该项增资后嘉鱼县国有资产监督管理局持股比例 99.72%，嘉鱼县黄金开发公司持股比例 0.28%，该项增资后实收资本为 46,120.5838 万元，注册资本为 46,120.5838 万元。本次增资业经湖北华宇会计师事务所有限公司出具“鄂华宇验字[2011]HK071 号”验资报告予以验证。

2022 年 4 月 22 日，公司法定代表人由雷兴文变更为熊益民。

2022 年 4 月 22 日，嘉鱼县城镇建设投资有限公司股东决定同意公司股东由嘉鱼县国有资产监督管理局、嘉鱼县黄金开发公司变更为嘉鱼弘展国有资本控股集团有限公司；同意嘉鱼县国有资产监督管理局以 0 万元价格转让公司股权 99.72%（注册资本 45990.5838 万元）

给嘉鱼弘展国有资本控股集团有限公司，同意嘉鱼县黄金开发公司以 0 万元价格转让公司股权 0.28%（注册资本 130 万元）给嘉鱼弘展国有资本控股集团有限公司。

2022 年 4 月 28 日，嘉鱼弘展国有资本控股集团有限公司更名为嘉鱼国有资本控股集团有限公司。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 46,120.5838 万元，实收资本为 46,120.5838 万元，其中：嘉鱼国有资本控股集团有限公司 46,120.5838 万元，持股比例 100.00%。

公司经营范围：土地整理、开发经营；城市基础设施、公用事业、基础产业的建设、运营；政府公共资源（含城市广告、公用设施冠名、城市出租车、公汽运输线路等）的特许经营；市域内产业、中小企业及项目的融资、投资委贷、咨询服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

公司注册地：湖北省咸宁市嘉鱼县鱼岳镇花园澥路 8 号。

2. 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围详见本附注“七、1. 在子公司中的权益”。本公司本期合并范围变化详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 42 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”）规定编制。

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

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“14. 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)。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

公司为投资性主体合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司,其他子公司未纳入合并范围。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中,合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况,如果合并方在合并当期期末,仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的,合并方在编制前期比较报表时,无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整;如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的,在编制前期比较合并财务报表时,应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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“14. 长期股权投资”或本附注“9. 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“14. 长期股权投资权益法核算”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

(8) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以应收关联方公司款项作为信用风险特征

应收政府及政府部门的款项，预计能够全额收回，不计提坏账准备。

2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以应收关联方公司款项作为信用风险特征

应收政府及政府部门的款项，预计能够全额收回，不计提坏账准备。

11. 存货

(一) 存货的分类

本公司存货主要包括工程成本、开发产品等。

(二) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完成之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时按个别认定法计价，领用或发出除开发成本和待开发土地以外的其他存货采用加权平均法确定其实际成本。

(三) 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。

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

具体方法如下：①开发产品在正常经营过程中，以该开发产品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；②在建开发产品（在开发成本中核算）在正常经营过程中，以所建的开发产品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

(四) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收账款预期信用损失的确定方法进行确认。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(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，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(3) 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。

(4) 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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

（5）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“6. 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 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。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“22. 长期资产减值”。

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

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

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	0-5	2.38-4.75
附属构筑物	20-40	0-5	2.38-4.75
办公设备及其他	3-5	0-5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“22. 长期资产减值”。

（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。

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

17. 在建工程

（一）在建工程的类别

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。

（二）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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“22. 长期资产减值”。

18. 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。

19. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、30. 租赁。

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。

20. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

生时计入当期损益。

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

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摊销，其中采砂权、采矿权根据每单位产量耗费的无形资产价值采用产量法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40 年	按照土地使用权证期限

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。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四“22. 长期资产减值”。

21. 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。

22. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。

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

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

25. 预计负债

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

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

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

26. 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、30. 租赁。

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。

27. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

1) 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件:本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

2) 建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日,本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

3) 租赁收入

租金收入在租期内按直线法平均确认。

4) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含物业服务等履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,在服务提供期间平均分摊确认。

5) 房地产开发业务的收入

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定,物业的控制权在某一时点转移。收入于客户获得实物所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

本公司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。

（3）政府补助确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（4）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《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（详见本附注三、16. 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，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。

对于租赁负债，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司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。

31. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策的变更

本报告期内重要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9、3
教育费附加	缴纳的增值税税额	3
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城镇土地使用税	土地面积	3、5
房产税	按照房产租金计征	1.2

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期初指 2022 年 12 月 31 日,期末指 2023 年 6 月 30 日,本期指 2023 年 1-6 月,上期指 2022 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,740.05	32,695.80
银行存款	351,684,431.07	195,388,683.49
其他货币资金	36,000,000.00	36,000,000.00
合计	387,686,171.12	231,421,379.29

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
质押存单	36,000,000.00	36,000,000.00
合计	36,000,000.00	36,000,000.00

2. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	527,659,952.40	99.89			527,659,952.40
按组合计提坏账准备	545,040.17	0.11	4,766.20	0.87	540,273.97
其中:组合 1-账龄组合	545,040.17	0.11	4,766.20	0.87	540,273.97
合计	528,204,992.57	100.00	4,766.20	0.00	528,200,226.37

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 (%)	
按单项计提坏账准备	588,825,157.56	99.93			588,825,157.56
按组合计提坏账准备	408,198.75	0.07	2,040.99	0.50	406,157.76
其中：组合1-账龄组合	408,198.75	0.07	2,040.99	0.50	406,157.76
合计	589,233,356.31	100.00	2,040.99	0.00	589,231,315.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	136,841.42	684.21	0.50
1至2年	408,198.75	4,081.99	1.00
2至3年			
3年以上			
合计	545,040.17	4,766.20	0.87

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合计提	2,040.99	4,766.20				4,766.20
合计	2,040.99	4,766.20				4,766.20

(3) 按欠款方归集的期末余额重大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
嘉鱼县人民政府	517,409,952.40	97.96	
嘉鱼县土地收购储备中心	10,250,000.00	1.94	
湖北嘉鑫环保新材料科技有限公司	233,999.29	0.04	2,339.99
嘉鱼汇恒科技有限公司	129,435.00	0.02	647.18
湖北源合达科技有限公司	59,202.51	0.01	592.03
合计	528,082,589.20	99.98	3,579.19

3. 预付款项

(1) 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			26,000.00	56.35
1 至 2 年			20,140.88	43.65
2 至 3 年	20,140.88	100.00		
3 年以上				
合 计	20,140.88	100.00	46,140.88	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额重大的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
天锡九龙仓物业管理北京分公司	20,140.88	100.00
合 计	20,140.88	100.00

4. 其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,771,962,250.78	1,777,190,070.44
合 计	1,771,962,250.78	1,777,190,070.44

(2) 其他应收款

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,633,404,729.32	91.02			1,633,404,729.32
按组合计提坏账准备	161,159,146.29	8.98	22,601,624.83	14.02	138,557,521.46
其中：组合 1-账龄组合	161,159,146.29	8.98	22,601,624.83	14.02	138,557,521.46
合计	1,794,563,875.61	100.00	22,601,624.83	1.26	1,771,962,250.78

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,657,608,103.29	92.10			1,657,608,103.29
按组合计提坏账准备	142,094,293.06	7.90	22,512,325.91	15.84	119,581,967.15
其中：组合 1-账龄组合	142,094,293.06	7.90	22,512,325.91	15.84	119,581,967.15

合计	1,799,702,396.35	100.00	22,512,325.91	1.25	1,777,190,070.44
----	------------------	--------	---------------	------	------------------

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,085,839.32	90,429.20	0.50
1至2年	70,382,056.75	703,820.57	1.00
2至3年	-	-	
3年以上	72,691,250.22	21,807,375.07	30.00
合计	161,159,146.29	22,601,624.83	14.02

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	22,512,325.91			22,512,325.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89,298.92			89,298.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	22,601,624.83			22,601,624.83

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
嘉鱼县人民医院	往来款	379,549,713.72	21.15	1年以内、1-3年、3年以上	
嘉鱼县非税收入管理局	往来款	187,717,496.70	10.46	1-2年、3年以上	
嘉鱼县国有资本投资运营服务中心	往来款	180,000,000.00	10.03	1年以内	
嘉鱼县市政建设工程有限公司	往来款	158,539,358.12	8.83	1-2年	
嘉鱼县财政局	往来款	154,871,344.72	8.63	1-2年、2-3年	
合计		1,060,677,913.26	59.11		

合计	1,799,702,396.35	100.00	22,512,325.91	1.25	1,777,190,070.44
----	------------------	--------	---------------	------	------------------

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,085,839.32	90,429.20	0.50
1 至 2 年	70,382,056.75	703,820.57	1.00
2 至 3 年	-	-	
3 年以上	72,691,250.22	21,807,375.07	30.00
合计	161,159,146.29	22,601,624.83	14.02

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	22,512,325.91			22,512,325.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89,298.92			89,298.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	22,601,624.83			22,601,624.83

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
嘉鱼县非税收入管理局 ✓	往来款	379,549,713.72	21.15	1 年以内、1-3 年、3 年以上	
嘉鱼县人民医院 ✓	往来款	187,717,496.70	10.46	1-2 年、3 年以上	
嘉鱼县市政建设工程公司	往来款	180,000,000.00	10.03	1 年以内	
嘉鱼县国有资本投资运营服务中心 ✓	往来款	158,539,358.12	8.83	1-2 年	
嘉鱼县财政局	往来款	154,871,344.72	8.63	1-2 年、2-3 年	
合计		1,060,677,913.26	59.11		

5. 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程成本	6,230,952,492.23		6,230,952,492.23	5,723,621,055.23		5,723,621,055.23
土地整理成本	520,974,528.60		520,974,528.60	520,974,528.60		520,974,528.60
土地成本	2,533,090,456.68		2,533,090,456.68	2,533,090,456.68		2,533,090,456.68
合计	9,285,017,477.51		9,285,017,477.51	8,777,686,040.51		8,777,686,040.51

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	58,735.86	7,353,518.50
待认证进项税	1,976,774.89	
预缴税费	3,500,960.26	3,508,027.35
合计	5,536,471.01	10,861,545.85

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	12,565,287.55		12,565,287.55	12,565,287.55		12,565,287.55
合计	12,565,287.55		12,565,287.55	12,565,287.55		12,565,287.55

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖北省嘉鱼县长投环保有限公司	12,565,287.55				
合计	12,565,287.55				

续表

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	宣告发放现金	计提减值	其他		

	变动	股利或 利润	准备		
联营企业					
湖北省嘉鱼县长 投环保有限公司					12,565,287.55
合计					12,565,287.55

8. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
葛洲坝嘉鱼水泥有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
嘉鱼县嘉能热电有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
嘉鱼县开源水务有限公司	2,491,600.00	2,491,600.00
中节能（嘉鱼）环境服务有限公司	104,400.00	104,400.00
中节能（嘉鱼）环保能源有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	12,196,000.00	12,196,000.00

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,270,400.00	26,270,400.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,270,400.00	26,270,400.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	536,130.61	536,130.61
2. 本期增加金额	268,065.31	268,065.31
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	804,195.92	804,195.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,466,204.08	25,466,204.08
2. 期初账面价值	25,734,269.39	25,734,269.39

10. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	附属构筑物	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	394,721,311.36	689,429,220.00	626,447.14	1,084,776,978.50
2. 本期增加金额				
（1）购置				

(2) 在建工程转入				
(3) 股东投入				
(4) 其他				
3.本期减少金额				
4.期末余额	394,721,311.36	689,429,220.00	626,447.14	1,084,776,978.50
二、累计折旧				
1.期初余额	13,759,069.57	32,747,887.95	337,349.86	46,844,307.38
2.本期增加金额	4,688,457.79	8,186,971.98	34,350.28	12,909,780.05
(1) 计提	4,688,457.79	8,186,971.98	34,350.28	12,909,780.05
3.本期减少金额				
4.期末余额	18,447,527.36	40,934,859.93	371,700.14	59,754,087.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	376,264,475.48	648,494,360.07	264,055.52	1,025,022,891.07
2.期初账面价值	380,962,241.79	656,681,332.05	289,097.28	1,037,932,671.12

11. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,372,122,443.50	5,372,122,443.50
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	14,533,000.00	14,533,000.00
4.期末余额	5,357,589,443.50	5,357,589,443.50
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	286,710,443.56	286,710,443.56
2.本期增加金额	67,346,804.19	67,346,804.19
3.本期减少金额	333,047.92	333,047.92
4.期末余额	353,724,199.83	353,724,199.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,003,865,243.67	5,003,865,243.67
2.期初账面价值	5,085,411,999.94	5,085,411,999.94

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,606,391.03	5,651,597.77	22,514,366.90	5,628,591.73
合计	22,606,391.03	5,651,597.77	22,514,366.90	5,628,591.73

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	50,000,000.00

14. 应付账款

应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	20,390,668.50	9,896,821.29
1-2年	8,428,671.29	135,849.06
2-3年	135,849.06	1,071,000.00
3年以上	1,071,000.00	
合计	30,026,188.85	11,103,670.35

15. 预收款项

预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
租金	1,052,488.56	522,262.15
合计	1,052,488.56	522,262.15

16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	6,013,603.88	11,099,069.90
工程合同相关的合同负债		
合计	6,013,603.88	11,099,069.90

17. 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
一、短期薪酬	4,759.95	653,134.90	650,516.79	3,920.71
二、离职后福利-设定提存计划		42,872.58	42,872.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	4,759.95	696,007.48	693,389.37	3,920.71
----	----------	------------	------------	----------

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴		513,938.61	513,938.61	
二、职工福利费		12,985.00	12,985.00	
三、社会保险费		70,756.39	70,756.39	
其中：医疗保险费		67,893.28	67,893.28	
工伤保险费		2,407.13	2,407.13	
生育保险费		455.98	455.98	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	4,759.95	9,124.97	9,964.21	3,920.71
合计	4,759.95	606,804.97	607,644.21	3,920.71

(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		39,317.06	39,317.06	
失业保险费		3,555.52	3,555.52	
合计		42,872.58	42,872.58	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,866,176.12	66,152,596.54
企业所得税	43,134,123.70	43,150,409.11
城市维护建设税	3,656,028.65	3,282,014.87
教育费附加	2,349,767.26	1,975,753.48
地方教育费附加	1,058,723.58	1,058,723.58
资源税	178,702.30	178,702.30
房产税	247,382.40	247,382.40
城镇土地使用税	491,822.78	6,106,024.47
合计	123,982,726.79	122,151,606.75

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,374,954,105.96	2,453,487,390.35
合计	2,374,954,105.96	2,453,487,390.35

(1) 其他应付款

按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,439,812,490.80	1,128,962,482.56
1-2年	84,346,370.32	515,692,297.51
2-3年	378,796,982.51	685,354,608.25
3年以上	471,998,262.33	123,478,002.03
合计	2,374,954,105.96	2,453,487,390.35

20. 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	2,275,526,000.00	726,690,000.00
一年内到期的长期应付款	100,385,954.10	106,032,241.13
一年内到期的应付债券	180,000,000.00	279,143,337.26
应付利息	13,259,561.57	23,852,389.04
合计	2,569,171,515.67	1,135,717,967.43

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	180,408.12	332,972.10
合计	180,408.12	332,972.10

22. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,183,952,000.00	1,446,192,000.00
质押借款	1,025,810,000.00	1,205,610,000.00
保证借款	2,356,900,000.00	1,306,500,000.00
信用借款	440,500,000.00	130,000,000.00
小计	5,007,162,000.00	4,088,302,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,290,526,000.00	726,690,000.00
合计	2,716,636,000.00	3,361,612,000.00

23. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 嘉建投		99,143,337.26
17 嘉鱼 01	61,358,527.81	126,914,109.11
17 嘉鱼 02	60,894,540.61	124,856,801.82
18 嘉鱼物流项目 NPB01	179,867,558.06	179,867,558.06
22 嘉鱼债 01	222,073,733.72	228,362,548.13
小计	524,194,360.20	759,144,354.38
减：一年内到期的应付债券	193,259,561.57	302,995,726.30
合计	330,934,798.63	456,148,628.08

24. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
湖北省投资公司	257,000,000.00	264,500,000.00
中航国际租赁有限公司		
湖北省扶贫投资开发有限公司		
平安国际融资租赁（天津）有限公司		14,642,611.30

项 目	期末余额	期初余额
嘉鱼县城投定向债务融资工具	134,111,778.00	127,081,778.00
湖北金融租赁股份有限公司	114,642,964.99	138,255,977.04
湖北省融资租赁有限责任公司	42,000,000.00	58,000,000.00
君创国际融资租赁有限公司	16,371,490.73	23,567,736.60
小计	564,126,233.72	626,048,102.94
减：一年内到期的长期应付款	100,385,954.10	106,032,241.13
合计	463,740,279.62	520,015,861.81

25. 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	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
嘉鱼国有资本控股集团有限公司	461,205,838.00				461,205,838.00	100.00
合计	461,205,838.00	100.00			461,205,838.00	100.00

26. 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				
其他资本公积	8,097,555,668.22	9,999,548.10	32,964,360.00	8,074,590,856.32
合计	8,097,555,668.22	9,999,548.10	32,964,360.00	8,074,590,856.32

27. 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	82,393,188.86			82,393,188.86
合计	82,393,188.86			82,393,188.86

28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	771,786,375.53	719,833,596.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	771,786,375.53	719,833,596.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,317,654.82	59,324,746.52
减：提取法定盈余公积		7,371,967.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（上缴利润）		
期末未分配利润	799,104,030.35	771,786,375.53

29. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,964,413.00	254,170,129.00	251,365,313.8	226,215,546.36
其他业务	432,066.95	379,714.75		
合计	276,396,479.95	254,549,843.75	251,365,313.8	226,215,546.36

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	469,810.60	378,105.38
教育费附加	431,192.48	340,373.01
地方教育费附加	38,119.13	
房产税	260,373.73	
土地使用税	32,583,600.94	
印花税及其他	377,241.18	475,812.04
合计	34,160,338.06	1,194,290.43

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	13,252.00	99,993.94
合计	13,252.00	99,993.94

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	91,738,364.95	82,987,121.15
合计	91,738,364.95	82,987,121.15

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	264,163.07	516,660.14
手续费及其他	37,471.63	30,279.21
租赁未确认融资费用		
合计	-226,691.44	-486,380.93

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	148,838,000.00	81,323,633.30
合计	148,838,000.00	81,323,633.30

政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

基础设施专项补贴资金	148,838,000.00	81,323,633.30
合计	148,838,000.00	81,323,633.30

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		990,388.89
定期存单理财取得的利息收入		
其他	2,973,500.00	
合计	2,973,500.00	990,388.89

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-2,725.21	
其他应收款的额坏账损失	-89,298.92	-4,315,673.21
合计	-92,024.13	-4,315,673.21

37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助		
其他	8,100.00	3,960.85
合计	8,100.00	3,960.85

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	20,593,700.77	
合计	20,593,700.77	

39. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		155,836.29
递延所得税费用	-23,006.04	-1,078,918.31
合计	-23,006.04	-923,082.02

40. 现金流量表项目

(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		288,228,499.71
利息收入	264,163.07	744,969.90
补贴收入及其他收入	148,846,100.00	189,327,594.07
合计	149,110,263.07	478,301,063.68

(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
----	-------	-------

付现费用及往来款	215,241,729.16	9,171,513.38
合计	215,241,729.16	9,171,513.38

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,318,253.77	59,345,398.80
加：资产减值准备		
加：信用减值准备	92,024.13	1,852,051.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,909,780.05	25,310,903.96
无形资产摊销	67,346,804.19	134,270,515.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-2,973,500.00	-4,538,026.87
递延所得税资产减少	-23,006.04	-463,012.91
递延所得税负债增加		
存货的减少	-507,331,437.00	281,128,464.69
经营性应收项目的减少	66,284,908.61	103,929,998.06
经营性应付项目的增加	69,387,136.86	-315,563,926.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-266,989,035.43	285,272,366.56
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	351,686,171.12	195,421,379.29
减：现金的期初余额	195,421,379.29	332,280,345.54
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	156,264,791.83	-136,858,966.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	351,686,171.12	195,421,379.29
其中：库存现金	1,740.05	32,695.80
可随时用于支付的银行存款	351,684,431.07	195,388,683.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	351,686,171.12	195,421,379.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	148,838,000.00	其他收益	148,838,000.00

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北嘉庆建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、水电安装工程、室内外建筑装饰装修工程、市政工程、园林绿化施工	100.00		新设
湖北二乔置业有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房地产开发经营；房屋拆除服务；物业管理；土石方工程施工；水利工程施工	100.00		新设
湖北嘉康建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、水电安装工程、室内外建筑装饰装修工程、市政工程、园林绿化施工	100.00		新设
湖北嘉信建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、市政工程、建筑装饰装修工程设计、物业管理、产业投资、城市棚户区改造等	83.33		新设

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	
嘉鱼县波涛旅游投资开发有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	旅游项目投资、旅游宣传促销策划、旅游景区配套设施的建设、景区游览服务、房地产开发经营等	100.00		新设
嘉鱼嘉丰现代农业有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	谷物、茶油、豆类、薯类、蔬菜、坚果等的种植、销售；林木、苗木、花草的种植销售，农业休闲观光等	100.00		新设
湖北城拓建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房地产开发经营、城市基础设施、土地收购储备、市域内企业项目投融资、旅游景区配套设施建设等	98.04		划拨
嘉鱼县锐意广告有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	广告设计、制作、发布、代理；城市亮化、园林绿化工程设计、施工	100.00		新设
湖北嘉拓建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、产业投资、农业产业化投资、城镇化建设、城市棚户区改造等	100.00		新设
湖北嘉烁建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、产业投资、农业产业化投资城镇建设投资等	100.00		新设
湖北明益建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、水电安装工程、产业投资、农业产业化投资等	100.00		新设
湖北嘉杰建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、产业投资、农业产业化投资城镇建设投资等	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北嘉勇建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、水电安装工程、室内外建筑装饰装修工程、市政工程、园林绿化施工	100.00		新设
湖北嘉坤建设工程有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	房屋建筑工程、土木工程、产业投资、农业产业化投资城镇建设投资建设等	100.00		新设
嘉鱼明华物流有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	水泥、钢材、建筑材料销售	100.00		新设
嘉鱼县山湖田园投资建设有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	城乡建设项目投资建设；生态环境治理；生态修复；文化产业与旅游投资；市政公用基础设施建设与经营；农村危房改造工程；农业产业化项目投资与建设；农业休闲观光	100.00		新设
湖北嘉磊矿业有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	固体矿产勘查评价、开采、加工、销售；地质灾害、矿山生态环境恢复治理工程施工；矿山工程项目承建，矿山生产经营综合管理，矿业科技开发，技术咨询服务；	100.00		新设
嘉鱼县两山投资发展有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	自有资金投资的资产管理服务；选矿	100.00		划拨
嘉鱼县自然资源建设开发有限公司	嘉鱼县	嘉鱼县	矿产资源(非煤矿山)开采；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包	100%		新设

(2) 联营企业的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北省嘉鱼县长投环保有限公司	嘉鱼	嘉鱼	生态保护和环境治理业	40.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
嘉鱼国有资本控股集团有限公司	嘉鱼县	其他房屋建筑业	100,000.00	100.00	100.00

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是嘉鱼县国有资本投资运营服务中心。

2. 本公司的子公司情况

详见附注“七、1. 在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉鱼南嘉投资有限公司	同一控制
湖北深发建筑工程有限公司	同一控制
湖北嘉鑫矿业有限公司	同一控制
湖北嘉诚文化传媒产业发展有限公司	同一控制
湖北深发建筑工程有限公司嘉驰劳务分公司	同一控制
湖北时迁建筑工程有限公司	同一控制
嘉鱼嘉卓人力资源有限公司	同一控制
湖北嘉尚产业投资有限公司	同一控制
湖北嘉汉科创产业发展有限公司	同一控制

九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

2. 或有事项

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	担保起始日	担保到期日
嘉鱼县绿色产业发展投资有限公司	借款保证担保	30,000.00	2021/7/14	2034/5/5
嘉鱼县小雅乡村文旅发展集团有限公司	借款保证担保	12,000.00	2022/12/13	2030/8/29
嘉鱼县住房和城乡建设投资有限公司	借款保证担保	10,000.00	2022/5/27	2036/4/25
嘉鱼县市政建设工程公司	借款保证担保	10,000.00	2023/1/1	2025/12/19
嘉鱼县小雅乡村文旅发展集团有限公司	借款保证担保	8,000.00	2022/9/13	2030/8/29
嘉鱼县美丽乡村建设有限公司	借款保证担保	950.00	2022/12/6	2024/12/1
嘉鱼县南江水产有限责任公司	借款保证担保	800.00	2022/9/16	2023/9/14
湖北迦勒建设工程有限公司	借款保证担保	800.00	2022/9/29	2023/9/27
嘉鱼交通建设集团安达技能培训有限公司	借款保证担保	500.00	2022/9/21	2023/9/15
武汉金色年华生态养生发展有限公司	借款保证担保	500.00	2022/12/30	2023/12/5
嘉鱼县交通建设集团有限公司	借款保证担保	430.00	2022/12/31	2029/12/26
嘉鱼县交通建设集团有限公司	借款保证担保	100.00	2022/12/31	2029/12/26
合计		74,080.00		

十、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	517,409,952.40	99.97			517,409,952.40
按组合计提坏账准备	129,435.00	0.03	647.18	0.50	128,787.82
其中：组合 1-账龄组合	129,435.00	0.03	647.18	0.50	128,787.82
合计	517,539,387.40	100.00	647.18	0.00	517,538,740.22

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 (%)	
按单项计提坏账准备	578,575,157.56	100.00			578,575,157.56
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合					
合计	578,575,157.56	100.00			578,575,157.56

(2) 按欠款方归集的期末余额重大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
嘉鱼县人民政府	517,409,952.40	99.97	
嘉鱼汇恒科技有限公司	129,435.00	0.03	647.18
合计	517,539,387.40	100.00	647.18

2. 其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,967,501,915.01	3,135,751,753.94
合计	3,967,501,915.01	3,135,751,753.94

(2) 其他应收款

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,890,138,154.50	97.53			3,890,138,154.50
按组合计提坏账准备	98,363,193.56	2.47	20,999,433.05	21.35	77,363,760.51
其中：组合1-账龄组合	98,363,193.56	2.47	20,999,433.05	21.35	77,363,760.51
合计	3,988,501,348.06	100.00	20,999,433.05	0.53	3,967,501,915.01

续表：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,052,291,784.60	96.77			3,052,291,784.60

按组合计提坏账准备	101,752,643.56	3.23	18,292,674.22	17.98	83,459,969.34
其中：组合 1-账龄组合	101,752,643.56	3.23	18,292,674.22	17.98	83,459,969.34
合计	3,154,044,428.16	100.00	18,292,674.22	0.58	3,135,751,753.94

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,970,550.00	14,852.75	0.50
1 至 2 年	26,321,423.34	263,214.23	1.00
2 至 3 年			10.00
3 年以上	69,071,220.22	20,721,366.07	30.00
合计	98,363,193.56	20,999,433.05	21.35

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,292,674.22			18,292,674.22
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,706,758.83			2,706,758.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	20,999,433.05			20,999,433.05

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	18,292,674.22	2,706,758.83			20,999,433.05
合计	18,292,674.22	2,706,758.83			20,999,433.05

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北嘉拓建设工程有限公司	往来款	356,397,948.42	8.94	
嘉鱼国有资本控股集团有限公司	往来款	319,749,000.00	8.02	
湖北城拓建设工程有限公司	往来款	244,088,230.52	6.12	
嘉鱼县人民医院	往来款	219,549,713.72	5.50	
嘉鱼县市政建设工程有限公司	往来款	198,918,652.74	4.99	
合计		1,338,703,545.40	33.57	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,043,039,048.10		4,294,501,700.00	4,604,999,500.00		4,604,999,500.00
对联营企业投资	12,565,287.55		12,565,287.55	12,565,287.55		12,565,287.55
合计	5,055,604,335.65		5,055,604,335.65	4,617,564,787.55		4,617,564,787.55

(1) 对子公司投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北嘉庆建设工程有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
湖北二乔置业有限公司	116,510,000.00			116,510,000.00
湖北明益建设工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
湖北嘉信建设工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
嘉鱼县波涛旅游投资开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
嘉鱼嘉丰现代农业有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00
湖北城拓建设工程有限公司	560,000,000.00	30,000,000.00		590,000,000.00
嘉鱼县锐意广告有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北嘉拓建设工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
湖北嘉烁建设工程有限公司	448,570,000.00			448,570,000.00
湖北嘉康建设工程有限公司	644,773,000.00			644,773,000.00
湖北嘉勇建设工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
湖北嘉杰建设工程有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
嘉鱼县山湖田园投资建设有限公司	1,237,409,700.00	347,040,000.00		1,584,449,700.00
湖北嘉磊矿业有限公司	786,736,800.00			786,736,800.00
嘉鱼县自然资源建设开发有限公司	30,000,000.00	27,000,000.00		57,000,000.00
嘉鱼县两山投资发展有限公司		33,999,548.10		33,999,548.10
合计	4,604,999,500.00	438,039,548.10		5,043,039,048.10

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖北省嘉鱼县长 投环保有限公司	12, 565, 287. 55				
合计	12, 565, 287. 55				

续表

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		
联营企业						
湖北省嘉鱼县长投环保有限公司					12,565,287.55	
合计					12,565,287.55	

4. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,342,519.26	225,283,153.37	250,374,488.20	226,215,546.36
其他业务	316,257.42			
合计	249,658,776.68	225,283,153.37	250,374,488.20	226,215,546.36

嘉鱼县城镇建设投资有限公司

2023年08月25日

第14页至第63页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:



签名:

日期: 2023.8.25

主管会计工作负责人:



签名:

日期: 2023年8月25日

会计机构负责人:



签名:

日期: 2023.8.25