

# 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：武穴市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	—	—
货币资金	122,211,763.04	70,881,537.20
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	2,574,846,126.59	2,430,435,033.10
应收款项融资		
预付款项	51,026,997.45	386,939,922.16
其他应收款	965,747,242.41	2,072,149,212.57
其中：应收股利		
存货	4,794,458,854.98	5,385,179,604.97
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	20,145,371.23	72,392,004.71
流动资产合计	8,528,436,355.70	10,417,977,314.71
<b>非流动资产：</b>	—	—
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	129,172,507.45	129,172,507.45
其他权益工具投资	132,465,810.00	224,865,810.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,847,260.74	
固定资产	10,960,537.24	111,710,801.07
在建工程	512,054.51	512,054.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,339,460,018.04	1,120,512,348.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	7,400,000.00	7,400,000.00
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	1,624,818,187.98	1,594,173,521.73
资产总计	10,153,254,543.68	12,012,150,836.44

# 合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 武汉市城市建设投资开发有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>	—	—
短期借款	39,300,000.00	59,200,000.00
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	7,380,391.66	8,982,439.12
预收款项		
合同负债	117,327,656.32	386,887,479.07
应付职工薪酬		
应交税费	93,564,324.41	85,760,199.36
其他应付款	3,030,880,957.90	2,750,155,456.72
其中: 应付股利		
一年内到期的非流动负债	347,039,227.62	515,099,641.63
其他流动负债	3,407,766.99	28,078,675.41
<b>流动负债合计</b>	<b>3,638,900,324.90</b>	<b>3,834,163,891.31</b>
<b>非流动负债:</b>	—	—
长期借款	1,083,800,000.00	2,264,500,000.00
应付债券	432,000,000.00	663,250,000.00
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
其中: 特准储备基金		
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,515,800,000.00</b>	<b>2,927,750,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>5,154,700,324.90</b>	<b>6,761,913,891.31</b>
<b>所有者权益:</b>	—	—
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
减: 已归还投资		
实收资本净额	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	3,052,700,015.33	3,323,230,062.26
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	112,080,139.64	105,172,434.15
未分配利润	833,774,063.81	821,834,448.72
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>4,998,554,218.78</b>	<b>5,250,236,945.13</b>
少数股东权益		
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,998,554,218.78</b>	<b>5,250,236,945.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>10,153,254,543.68</b>	<b>12,012,150,836.44</b>

单位负责人

印哲

主管会计工作负责人:

印

会计机构负责人:

印

# 合并利润表

2023年1-6月

编制单位：武汉市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	353,279,994.75	388,349,514.56
其中：营业收入	353,279,994.75	388,349,514.56
二、营业总成本	373,314,460.27	372,504,101.00
其中：营业成本	305,385,725.31	323,624,595.47
税金及附加	16,704,375.25	284,179.35
销售费用	4,184,920.84	1,594,886.19
管理费用	31,906,352.36	38,460,024.88
研发费用		
财务费用	15,133,086.51	8,540,415.11
其中：利息费用	15,472,345.31	8,600,466.66
利息收入	346,271.72	76,811.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
加：其他收益	50,000,000.00	12,293,592.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5,456,196.33	
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		96,608.86
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）	35,421,730.81	28,235,614.42
加：营业外收入	0.10	
减：营业外支出	2,715,040.80	1,414,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,706,690.11	26,821,414.42
减：所得税费用	13,859,369.53	12,280,749.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,847,320.58	14,540,665.42
（一）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	18,847,320.58	14,540,665.42
少数股东损益		
（二）按经营持续性分类		
持续经营净利润	18,847,320.58	14,540,665.42
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）以后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. 外币报表折算差额		
9. 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	18,847,320.58	14,540,665.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,847,320.58	14,540,665.42
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：

# 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：武汉市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	220,147,904.72	88,578,087.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,818,529,504.97	214,616,060.52
经营活动现金流入小计	2,038,677,409.69	303,194,147.72
购买商品、接受劳务支付的现金	306,145,288.74	254,847,877.51
支付给职工以及为职工支付的现金	4,937,630.01	3,489,764.00
支付的各项税费	29,344,718.34	807,744.42
支付其他与经营活动有关的现金	36,842,108.67	4,963,107.33
经营活动现金流出小计	377,269,745.76	264,108,493.26
经营活动产生的现金流量净额	1,661,407,663.93	39,085,654.46
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	5,456,196.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,456,196.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	150,875.10	324,887.60
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		34,884,660.98
投资活动现金流出小计	150,875.10	35,209,548.58
投资活动产生的现金流量净额	5,305,321.23	-35,209,548.58
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	87,500,000.00	499,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	87,500,000.00	499,400,000.00
偿还债务所支付的现金	1,687,410,414.01	337,503,244.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,472,345.31	171,457,652.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,702,882,759.32	508,960,897.41
筹资活动产生的现金流量净额	-1,615,382,759.32	-9,560,897.41
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	51,330,225.84	-5,684,791.53
加：期初现金及现金等价物余额	40,881,537.20	17,708,732.55
六、期末现金及现金等价物余额	92,211,763.04	12,023,941.02

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	3,323,230,062.26		105,172,494.15	821,834,448.72	5,250,236,945.13		5,250,236,945.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000,000.00	3,323,230,062.26		105,172,494.15	821,834,448.72	5,250,236,945.13		5,250,236,945.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-270,530,046.93		6,907,705.49	11,939,615.09	-251,682,726.35		-251,682,726.35
（一）综合收益总额					18,847,320.58	18,847,320.58		18,847,320.58
（二）所有者投入和减少资本		-270,530,046.93				-270,530,046.93		-270,530,046.93
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		-270,530,046.93						
（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				6,907,705.49	-6,907,705.49			
1.提取盈余公积				6,907,705.49	-6,907,705.49			
其中：法定公积金				6,907,705.49	-6,907,705.49			
任意公积金								
储备基金								
企业及股权投资								
利润归还投资								
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	1,000,000,000.00	3,052,700,015.33		112,080,139.64	833,774,063.81	4,998,554,218.78		4,998,554,218.78

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




# 合并所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

金额单位: 人民币元

项	2022年1-6月							
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	3,323,230,062.26		99,997,397.59	751,810,421.61	5,175,037,881.46		5,175,037,881.46
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000,000.00	3,323,230,062.26		99,997,397.59	751,810,421.61	5,175,037,881.46		5,175,037,881.46
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-235,800,050.83		5,906,639.97	8,634,025.45	-221,259,385.41		-221,259,385.41
(一) 综合收益总额					14,540,665.42	14,540,665.42		14,540,665.42
(二) 所有者投入和减少资本		-235,800,050.83				-235,800,050.83		-235,800,050.83
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		-235,800,050.83				-235,800,050.83		-235,800,050.83
(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				5,906,639.97	-5,906,639.97			
其中: 法定公积金				5,906,639.97	-5,906,639.97			
任意公积金								
储备基金								
企业发展基金								
利润归还投资								
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	1,000,000,000.00	3,087,430,011.43		105,904,037.56	760,444,447.06	4,953,778,496.05		4,953,778,496.05

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

夏印兰

未苏印哲

# 资产负债表

2023年6月30日

编制单位：武穴市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	—	—
货币资金	115,480,947.94	38,059,520.13
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	2,569,675,493.95	2,422,490,238.78
应收款项融资		
预付款项	50,026,997.45	64,488,883.56
其他应收款	1,129,487,648.06	1,035,468,021.85
存货	4,248,418,431.74	3,677,419,411.56
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		
<b>流动资产合计</b>	<b>8,113,089,519.14</b>	<b>7,237,926,075.88</b>
<b>非流动资产：</b>	—	—
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	232,172,507.45	232,172,507.45
其他权益工具投资	132,465,810.00	132,465,810.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,914,291.44	8,686,940.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,205,712.62	13,583,018.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	7,400,000.00	7,400,000.00
其中：特准储备物资		
<b>非流动资产合计</b>	<b>394,158,321.51</b>	<b>394,308,277.12</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,507,247,840.65</b>	<b>7,632,234,353.00</b>

# 资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 武汉市城市建设投资开发有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>	—	—
短期借款		
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	7,380,391.66	7,380,391.66
预收款项		
合同负债	113,592,233.01	113,592,233.01
应付职工薪酬		
应交税费	65,751,324.90	46,078,112.99
其他应付款	4,192,433,528.09	3,168,609,893.28
一年内到期的非流动负债	222,539,227.62	228,849,641.63
其他流动负债	3,407,766.99	3,407,766.99
<b>流动负债合计</b>	<b>4,605,104,472.27</b>	<b>3,567,918,039.56</b>
<b>非流动负债:</b>	—	—
长期借款		
应付债券	432,000,000.00	663,250,000.00
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
其中: 特准储备基金		
<b>非流动负债合计</b>	<b>432,000,000.00</b>	<b>663,250,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>5,037,104,472.27</b>	<b>4,231,168,039.56</b>
<b>所有者权益:</b>	—	—
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
减: 已归还投资		
实收资本净额	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,436,525,687.06	1,436,525,687.06
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	112,080,139.64	105,172,434.15
未分配利润	921,537,541.68	859,368,192.23
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,470,143,368.38</b>	<b>3,401,066,313.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>8,507,247,840.65</b>	<b>7,632,234,353.00</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

2023年1-6月

编制单位：武穴市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	195,457,787.90	388,349,514.56
减：营业成本	163,524,274.01	323,624,595.47
税金及附加	1,608,586.36	
销售费用		
管理费用	7,949,968.63	4,278,009.04
研发费用		
财务费用	-319,958.82	-14,115.55
其中：利息费用		
利息收入		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
加：其他收益	50,000,000.00	12,293,592.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5,456,196.33	
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,731.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,151,114.05	72,761,348.71
加：营业外收入		
其中：政府补助		
减：营业外支出	2,715,040.80	1,414,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,436,073.25	71,347,148.71
减：所得税费用	6,359,018.31	12,280,749.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,077,054.94	59,066,399.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,077,054.94	59,066,399.71
（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、权益法下不能重分类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	69,077,054.94	59,066,399.71

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

夫苏印哲

夏兰印

田美如

# 现金流量表

2023年1-6月

编制单位：武穴市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	49,679,828.81	60,122,745.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,130,129,710.34	671,693,282.32
经营活动现金流入小计	1,179,809,539.15	731,816,027.71
购买商品、接受劳务支付的现金	720,061,408.08	186,363,218.82
支付给职工以及为职工支付的现金	4,807,006.62	3,203,915.35
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	145,176,991.96	139,676,733.83
经营活动现金流出小计	870,045,406.66	329,243,868.00
经营活动产生的现金流量净额	309,764,132.49	402,572,159.71
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	5,456,196.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,456,196.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	238,487.00	324,887.60
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	238,487.00	324,887.60
投资活动产生的现金流量净额	5,217,709.33	-324,887.60
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务所支付的现金	237,560,414.01	247,494,974.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,443,820.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	237,560,414.01	401,938,795.02
筹资活动产生的现金流量净额	-237,560,414.01	-401,938,795.02
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	77,421,427.81	308,477.09
加：期初现金及现金等价物余额	8,059,520.13	7,796,197.43
六、期末现金及现金等价物余额	85,480,947.94	8,104,674.52

单位负责人：

印哲

主管会计工作负责人：

印夏兰

会计机构负责人：

印

# 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：武汉中核建发有限公司

项 目	2023年1-6月							
	实收资本	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
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	1,436,525,687.06				105,172,434.15	859,368,192.23	3,401,066,313.44
二、本年初余额	1,000,000,000.00	1,436,525,687.06				105,172,434.15	859,368,192.23	3,401,066,313.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,907,705.49	62,169,349.45	69,077,054.94
（一）综合收益总额							69,077,054.94	69,077,054.94
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）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						6,907,705.49	-6,907,705.49	
1.提取盈余公积						6,907,705.49	-6,907,705.49	
其中：法定公积金						6,907,705.49	-6,907,705.49	
任意公积金								
储备基金								
企业发展基金								
利润归还投资								
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	1,436,525,687.06				112,080,139.64	921,537,541.68	3,470,143,368.38

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

未莎 印

印

印

# 所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

金额单位: 人民币元

项目	2022年1-6月						
	实收资本	资本公积	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
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	1,446,525,687.06			99,997,397.59	812,792,863.22	3,359,315,947.87
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,000,000,000.00	1,446,525,687.06			99,997,397.59	812,792,863.22	3,359,315,947.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-10,000,000.00			5,906,639.97	53,159,759.74	49,066,399.71
(一) 综合收益总额						59,066,399.71	59,066,399.71
(二) 所有者投入和减少资本		-10,000,000.00					-10,000,000.00
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		-10,000,000.00					-10,000,000.00
(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					5,906,639.97	-5,906,639.97	
其中: 法定公积金					5,906,639.97	-5,906,639.97	
任意公积金							
储备基金							
企业发展基金							
利润归还投资							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	1,436,525,687.06			105,904,037.56	865,952,622.96	3,408,382,347.58

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




## 武穴市城市建设投资开发有限公司

## 财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、企业的基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

武穴市城市建设投资开发有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),于2004年12月经武穴市市场监督管理局批准成立的有限责任公司(国有独资)。现持有统一社会信用代码为91421182767439289A的营业执照。

截止2023年6月30日,注册资本为100000万元,注册地址:湖北省武穴市玉湖路34号,最终实际控制人为武穴市国有资产经营公司。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

依法经营经授权的国有资产;从事城市基础设施、产业发展项目开发、融资、投资、建设、经营和管理;从事政府授权的城市公共资源(户外广告、地下管廊、城市停车场、加油站等)的开发利用与特许经营;从事水利、园区项目开发和建设;经有关部门批准、从事城市规划区经营性土地开发整理业务;从事市政工程建设、房地产开发、中介服务等相关业务。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

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”)编制。

## 三、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。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 3、 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具【和投资性房地产】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。

## 4、 企业合并

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

参考本部分前面各段描述及本附注“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）。

## 5、合并财务报表编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

## 7、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。

## 8、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。

### 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内出售或回购；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。

本公司在上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。

## 9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 8“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款项划分为若干组合，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
组合 1：余额百分比法	公司组合 2 以外的应收款项	余额百分比法
组合 2：个别认定法	对于财务状况良好的债务人	个别认定法

## 10、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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### (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。存货发出时按加权平均法计价。

### (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。

## 11、合同资产

合同资产的确认方法和标准



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

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（八）6.金融工具减值。

## 12、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。

## 13、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 4 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，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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(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。

#### 14、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	年限平均法	20-30	0-5	3.33-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-19.4
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	10-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-20	0-5	4.75-31.67

###### 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。

#### 4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 15、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、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。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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）借款费用暂停资本化期间

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。

## 17、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，包括土地使用权、黄砂经营权等。

### （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
黄砂经营权	20年

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

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使用寿命进行复核。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。

#### 3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 18、长期资产减值

- (1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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）。

(5) 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。

(6) 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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### （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。

### （4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、应付债券

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

本公司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。

## 23、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。

## 24、收入

### 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。

## 25、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

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。

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。

## 26、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。

## 五、重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

#### (2) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

#### (3) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称《新金融工具准则》），变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

### 2. 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	销售收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

武穴市财政局对公司确认的政府代建项目产生的收入、补贴收入等认定为财政性资金,根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》(财税【2011】70号)精神,该部分财政性资金符合文件所列条件的,可作为不征税收入。

## 七、企业合并及合并财务报表

## 1、子企业情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	武穴市东晟广告传媒有限公司	武穴市	武穴市	广告业务	100.00	100.00	设立
2	武穴城投黄砂经营有限公司	武穴市	武穴市	水利管理业	100.00	100.00	同一控制下合并
3	武穴市建瓴发展置业有限公司	武穴市	武穴市	工程施工	100.00	100.00	同一控制下合并
4	武穴市安捷机动车安全环保检测有限公司	武穴市	武穴市	机动车安全性能检测	100.00	100.00	设立

## 八、合并财务报表主要项目注释

(以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“期初”指2023年1月1日,“期末”指2023年6月30日,“上期”指2022年1-6月,“本期”指2023年1-6月。)

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	92,211,763.04	40,881,537.20
其他货币资金	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	122,211,763.04	70,881,537.20

截止2023年6月30日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
存单	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

## (二) 应收账款

## 1.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	2,574,846,126.59	100.00			2,574,846,126.59

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：余额百分比法					
个别认定法	2,574,846,126.59	100.00			2,574,846,126.59
<b>合计</b>	<b>2,574,846,126.59</b>	<b>100.00</b>			<b>2,574,846,126.59</b>

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	2,430,435,033.10	100.00			2,430,435,033.10
其中：余额百分比法					
个别认定法	2,430,435,033.10	100.00			2,430,435,033.10
<b>合计</b>	<b>2,430,435,033.10</b>	<b>100.00</b>			<b>2,430,435,033.10</b>

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	2,574,846,126.59	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,574,846,126.59</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

(三) 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	30,379,028.94	59.54	66,291,953.65	17.13
1-2年	5,121,068.29	10.04	65,121,068.29	16.84
2-3年	6,079,146.60	11.91	106,079,146.60	27.41
3年以上	9,447,753.62	18.51	149,447,753.62	38.62
<b>合计</b>	<b>51,026,997.45</b>	<b>100.00</b>	<b>386,939,922.16</b>	<b>100.00</b>

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

无

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	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
期末余额前五户预付款项汇总	37,647,778.19	73.78
合计	37,647,778.19	73.78

## (四) 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	965,747,242.41	2,072,149,212.57
合计	965,747,242.41	2,072,149,212.57

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。

## 其他应收款

## (1) 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	773,701,945.49	1,880,103,915.65
代垫代扣款	84,949,095.33	84,949,095.33
保证金及押金	1,720,000.00	1,720,000.00
借款	106,138,794.50	106,138,794.50
合计	966,509,835.32	2,072,911,805.48

## (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	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	966,509,835.32	100.00	762,592.91	0.08	965,747,242.41
其中：余额百分比法	152,518,582.48	15.78	762,592.91	0.50	151,755,989.57
个别认定法	813,991,252.84	84.22			813,991,252.84
合计	966,509,835.32	100.00	762,592.91	0.08	965,747,242.41

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	比例 (%)	



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	2,072,911,805.48	100.00	762,592.91	0.04	2,072,149,212.57
其中：余额百分比法	152,518,582.48	7.36	762,592.91	0.50	151,755,989.57
个别认定法	1,920,393,223.00	92.64			1,920,393,223.00
合计	<b>2,072,911,805.48</b>	<b>100.00</b>	<b>762,592.91</b>	<b>0.04</b>	<b>2,072,149,212.57</b>

## (3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 余额百分比法

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法	152,518,582.48	762,592.91	0.50
合计	<b>152,518,582.48</b>	<b>762,592.91</b>	<b>0.50</b>

(4) 本期计提坏账准 0.00 元、转回坏账准备 0.00 元。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## (五) 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	837,765.35		837,765.35	837,765.35		837,765.35
土地成本	1,824,399,819.77		1,824,399,819.77	1,824,399,819.77		1,824,399,819.77
土地整理	272,209,441.51		272,209,441.51	272,209,441.51		272,209,441.51
工程施工	2,697,011,828.35		2,697,011,828.35	3,287,732,578.34		3,287,732,578.34
合计	4,794,458,854.98		4,794,458,854.98	<b>5,385,179,604.97</b>		<b>5,385,179,604.97</b>

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新区地块 1	10,000,000.00	办理中
新区地块 2	10,000,000.00	办理中
新区地块 3	30,000,000.00	办理中
新区地块 4	10,000,000.00	办理中
新区地块 5	10,000,000.00	办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
人大政府存量地	30,000,000.00	办理中
新区3个地块	238,983,847.10	办理中
石佛寺436号	18,221,288.30	办理中
石佛寺437号	11,396,711.70	办理中
体育广场	180,899,700.00	办理中
28号路东百米港西	348,879,800.00	办理中
建设用地（回购沸石科技资产）	47,510,000.00	办理中
道路用地	82,346,597.00	办理中
AB片区地块	147,045,062.00	办理中
WXZZ2022-094	18,230,000.00	办理中
WXSf2022-102	12,200,000.00	办理中
WXZZ2022-093	14,810,000.00	办理中
WXSf2022-104	26,390,000.00	办理中
WXZZ2022-092	11,970,000.00	办理中
WXSf2022-103	29,590,000.00	办理中
合计	<b>1,288,473,006.10</b>	

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	11,243,070.29	63,489,703.77
增值税留抵税额	8,902,300.94	8,902,300.94
合计	20,145,371.23	<b>72,392,004.71</b>

## (七) 长期股权投资

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	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
武穴港航发展有限公司	45,228,662.26					
湖北誉象建设投资有限公司	28,861,553.70					
湖北金投挂玉湖公园管理有限公司	55,082,291.49					
小计	129,172,507.45					

合计	129,172,507.45				
----	----------------	--	--	--	--

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
武穴港航发展有限公 司				45,228,662.26	
湖北誉象建设投资有 限责任公司				28,861,553.70	
湖北金投挂玉湖公园 管理有限公司				55,082,291.49	
小计				129,172,507.45	
合计				129,172,507.45	

## (八) 其他权益工具投资

## 1.其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
湖北祥云（集团）化工股份有限公司	6,020,400.00	6,020,400.00
武穴市振航件杂货码头服务有限公司	53,000,000.00	53,000,000.00
武穴海嘉建设有限公司	36,089,900.00	36,089,900.00
武穴广工建设有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中能建南建投（武穴）建设有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
武穴晓晴环保有限公司	6,355,510.00	6,355,510.00
湖北武穴世浦泰水务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
武穴北站高铁广场建设公司	6,000,000.00	6,000,000.00
湖北银行股份有限公司		92,400,000.00
合计	132,465,810.00	224,865,810.00

## (九) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		4,847,260.74		4,847,260.74
其中：房屋、建筑物		4,847,260.74		4,847,260.74
土地使用权				
二、累计折旧（摊销）合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
三、账面净值合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计		4,847,260.74		4,847,260.74
其中：房屋、建筑物		4,847,260.74		4,847,260.74
土地使用权				

## (十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,960,537.24	111,710,801.07

固定资产清理		
合计	10,960,537.24	111,710,801.07

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。

1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	111,188,385.96	415,180.00	7,022,586.82	118,626,152.78
2.本期增加金额	-	-	150,875.10	150,875.10
(1) 购置			150,875.10	150,875.10
(2) 在建工程转入				-
(3) 其他增加				-
3.本期减少金额	100,804,057.08	-	-	100,804,057.08
(1) 处置或报废				-
(2) 其他减少	100,804,057.08			100,804,057.08
4.期末余额	10,384,328.88	415,180.00	7,173,461.92	17,972,970.80
二、累计折旧				-
1.期初余额	1,907,598.82	341,122.03	4,666,630.86	6,915,351.71
2.本期增加金额	-	-	97,081.85	97,081.85
(1) 本期计提			97,081.85	97,081.85
(2) 其他增加				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他减少				-
4.期末余额	1,907,598.82	341,122.03	4,763,712.71	7,012,433.56
三、减值准备				-
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
(1) 本期计提				-
(2) 其他增加				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他减少				-
4.期末余额				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	8,476,730.06	74,057.97	2,409,749.21	10,960,537.24
2.期初账面价值	109,280,787.14	74,057.97	2,355,955.96	111,710,801.07

2.未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原地税局办公楼	4,569,916.66	办理中
合计	4,569,916.66	

## (十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	512,054.51	512,054.51
工程物资		
合计	512,054.51	512,054.51

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## 1、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
检测线车间及 办公室工程	512,054.51		512,054.51	512,054.51		512,054.51
合计	512,054.51		512,054.51	512,054.51		512,054.51

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			1,317,362,043.00	1,317,362,043.00
2. 本期增加金额	284,438,465.40	-	-	284,438,465.40
(1) 购置				-
(2) 股东投入				-
(3) 其他增加	284,438,465.40			284,438,465.40
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他减少				-
4. 期末余额	284,438,465.40	-	1,317,362,043.00	1,601,800,508.40
二、累计摊销				-
1. 期初余额			196,849,694.30	196,849,694.30
2. 本期增加金额	30,000,000.00	-	35,490,796.06	65,490,796.06
(1) 计提	30,000,000.00		35,490,796.06	65,490,796.06
(2) 其他增加				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他减少				-
4. 期末余额	30,000,000.00	-	232,340,490.36	262,340,490.36
三、减值准备				-
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
(2) 其他增加				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他减少				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	254,438,465.40	-	1,085,021,552.64	1,339,460,018.04
2. 期初账面价值			1,120,512,348.70	1,120,512,348.70

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修等配套费用					

合计					
----	--	--	--	--	--

## (十四) 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
武穴市济生环保科技有限公司	7,400,000.00		7,400,000.00	7,400,000.00		7,400,000.00
合计	<b>7,400,000.00</b>		<b>7,400,000.00</b>	<b>7,400,000.00</b>		<b>7,400,000.00</b>

## (十五) 短期借款

## 1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	39,300,000.00	59,200,000.00
信用借款		
合计	<b>39,300,000.00</b>	<b>59,200,000.00</b>

## (十六) 应付账款

## 1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,314,114.66	8,916,162.12
1年以上	66,277.00	66,277.00
合计	<b>7,380,391.66</b>	<b>8,982,439.12</b>

## 2.无账龄超过1年的重要应付账款

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	117,327,656.32	386,887,479.07
合计	<b>117,327,656.32</b>	<b>386,887,479.07</b>

## (十八) 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		4,783,271.51	4,783,271.51	
二、离职后福利-设定提存计划		154,358.50	154,358.50	
三、辞退福利			-	
四、一年内到期的其他福利			-	
合计		<b>4,937,630.01</b>	<b>4,937,630.01</b>	



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		4,487,411.86	4,487,411.86	
二、职工福利费			-	
三、社会保险费		140,387.65	140,387.65	
其中：医疗保险费		129,326.10	129,326.10	
工伤保险费		11,061.55	11,061.55	
生育保险费			-	
四、住房公积金		155,472.00	155,472.00	
五、工会经费和职工教育经费			-	
六、短期带薪缺勤			-	
七、短期利润分享计划			-	
合计		4,783,271.51	4,783,271.51	

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
1、基本养老保险		142,080.00	142,080.00	
2、失业保险费		12,278.50	12,278.50	
3、企业年金缴费			-	
合计		154,358.50	154,358.50	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,377,079.61	32,649,612.34
城市维护建设税	1,359,556.18	1,641,916.71
教育费附加	703,678.59	703,678.59
地方教育费附加	469,119.06	469,119.06
城镇土地使用税		
地方水利建设基金	234,559.53	234,559.53
印花税	124,316.55	124,316.55
企业所得税	50,296,014.89	49,936,996.58
合计	93,564,324.41	85,760,199.36

(二十) 其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	48,395,376.89	48,395,376.89
应付股利		
其他应付款	2,982,485,581.01	2,701,760,079.83
合计	3,030,880,957.90	2,750,155,456.72

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

2.应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	879,743.33	879,743.33
企业债券利息	47,515,633.56	47,515,633.56
合计	<b>48,395,376.89</b>	<b>48,395,376.89</b>

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	9,721,533.98	9,721,533.98
保证金	210,001.00	210,001.00
往来款	2,963,322,410.20	2,682,596,909.02
其他	9,231,635.83	9,231,635.83
合计	<b>2,982,485,581.01</b>	<b>2,701,760,079.83</b>

(二十一) 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	124,500,000.00	286,250,000.00
一年内到期的应付债券	216,000,000.00	216,000,000.00
一年内到期的长期应付款	6,539,227.62	12,849,641.63
合计	<b>347,039,227.62</b>	<b>515,099,641.63</b>

(二十二) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,407,766.99	28,078,675.41
合计	<b>3,407,766.99</b>	<b>28,078,675.41</b>

(二十三) 长期借款

1.长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	475,100,000.00	655,800,000.00
质押+保证借款	44,700,000.00	1,044,700,000.00
抵押+质押借款	77,000,000.00	77,000,000.00
抵押+质押+保证借款	487,000,000.00	487,000,000.00
合计	<b>1,083,800,000.00</b>	<b>2,264,500,000.00</b>

(二十四) 应付债券

## 1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	648,000,000.00	879,250,000.00
减：一年内到期的应付债券	216,000,000.00	216,000,000.00
合计	432,000,000.00	663,250,000.00

## 2.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19年武穴债	100.00	2019-4-18	7年	1,080,000,000.00	879,250,000.00
合计	/	/	/		

续表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19年武穴债				231,250,000.00	648,000,000.00
合计				231,250,000.00	648,000,000.00

## (二十五) 长期应付款

## 1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

## 2.按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付长期融资款	6,539,227.62	12,849,641.63
减：一年内到期的长期应付款	6,539,227.62	12,849,641.63
合计		-

## (二十六) 实收资本

## 1.实收资本增减变动情况

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 (%)
武穴市城市投资发展集团有限公司	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

## (二十七) 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）				
其他资本公积	3,323,230,062.26		270,530,046.93	3,052,700,015.33
合计	<b>3,323,230,062.26</b>		270,530,046.93	3,052,700,015.33

## (二十八) 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	105,172,434.15	6,907,705.49		112,080,139.64
任意盈余公积				
合计	<b>105,172,434.15</b>	<b>6,907,705.49</b>		<b>112,080,139.64</b>

## (二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	821,834,448.72	751,810,421.61
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	821,834,448.72	751,810,421.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,847,320.58	14,540,665.42
减：提取法定盈余公积	6,907,705.49	5,906,639.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>833,774,063.81</b>	<b>760,444,447.06</b>

## (三十) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	353,279,994.75	305,385,725.31	388,349,514.56	323,624,595.47
其他业务				
合计	<b>353,279,994.75</b>	<b>305,385,725.31</b>	<b>388,349,514.56</b>	<b>323,624,595.47</b>

## (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,702,483.68	
教育费附加	703,678.59	
地方教育费附加	469,119.06	
土地使用税	254,460.37	121,395.65
印花税	177,376.53	162,783.70

土地增值税	13,162,697.49	
其他	234,559.53	
合计	16,704,375.25	<b>284,179.35</b>

## (三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	14,725.00	
广告费	166,404.09	55,381.75
销售服务费		568,640.48
修理费		945,713.96
销售人员佣金	2,908,990.06	
其他	1,094,801.69	25,150.00
合计	4,184,920.84	<b>1,594,886.19</b>

## (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,937,630.01	3,489,764.00
折旧和摊销	21,704,496.66	32,948,403.48
办公费	354,497.31	196,683.91
水电费	234,674.17	83,794.42
差旅费	379,325.90	158,318.50
修理费	1,930,873.04	30,801.94
长期待摊费用摊销		84,596.66
业务招待费	87,476.00	20,226.00
聘请中介机构费用		149,207.92
咨询费		759,500.00
其他	2,277,379.27	538,728.05
合计	31,906,352.36	<b>38,460,024.88</b>

## (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,472,345.31	8,600,466.66
减：利息收入	346,271.72	76,811.95
银行手续费	7,012.92	16,760.40
合计	15,133,086.51	<b>8,540,415.11</b>

## (三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
武穴市财政拨款	50,000,000.00	12,843.00
武穴市收入免税补贴		12,280,749.00
合计	50,000,000.00	<b>12,293,592.00</b>

## 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
武穴市财政拨款	50,000,000.00	12,843.00	与收益相关
武穴市收入免税补贴		12,280,749.00	与收益相关
合计	50,000,000.00	12,293,592.00	

## (三十六) 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	5,456,196.33	
合计	5,456,196.33	

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		96,608.86
合计		96,608.86

## (三十八) 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
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	0.10		0.10
合计	0.10		0.10

## (三十九) 营业外支出

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
对外捐赠			
非常损失			
其他	2,715,040.80	1,414,200.00	2,715,040.80
合计	2,715,040.80	1,414,200.00	2,715,040.80

## (四十) 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	13,859,369.53	12,280,749.00
递延所得税费用		
合计	13,859,369.53	12,280,749.00

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料表

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	18,847,320.58	14,450,787.67
加：信用减值准备		-6,731.11
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,081.85	98,949.06
无形资产摊销	65,490,796.06	32,934,051.08
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（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,472,345.31	8,600,466.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,456,196.33	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	590,720,749.99	-32,204,260.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	596,349,384.86	-1,098,626,368.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	379,886,181.61	1,113,838,760.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,661,407,663.93	39,085,654.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	92,211,763.04	12,023,941.02
减：现金的期初余额	40,881,537.20	17,708,732.55
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	51,330,225.84	-5,684,791.53

**1、现金和现金等价物的构成**

项目	本期金额	上期金额
一、现金	92,211,763.04	12,023,941.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	92,211,763.04	12,023,941.02
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	92,211,763.04	12,023,941.02

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限原因
货币资金	30,000,000.00	定期存单
合计	30,000,000.00	/

## (四十三) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种类	金额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	50,000,000.00	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	

## 九、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

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	武穴市东晟广告传媒有限公司	武穴市	武穴市	广告业务	100.00	100.00	设立
2	武穴城投黄砂经营有限公司	武穴市	武穴市	水利管理业	100.00	100.00	同一控制下合并
3	武穴市建瓴发展置业有限公司	武穴市	武穴市	工程施工	100.00	100.00	同一控制下合并
4	武穴市安捷机动车安全环保检测有限公司	武穴市	武穴市	机动车安全性能检测	100.00	100.00	设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
武穴港航发展有限公司	武穴市	武穴市	水上运输业	30.00		权益法
湖北誉象生态环保科技有限公司	武穴市	武穴市	土木工程建筑业	29.00		权益法
湖北金投挂玉湖公园管理有限公司	武穴市	武穴市	批发业	30.00		权益法

## 十、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)	对本企业的 持股比例(%)	对本企业的表 决权比例(%)
武穴市城市投资发展集团有限公司	武穴市	公共设施管理业	100,000.00	100.00	100.00

## (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、(一)。

## (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、(三)。

## (四) 关联交易情况

本公司无需要披露的关联交易事项。

## 十一、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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保借款金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
武穴城发资产经营有限公司	贷款	950.00	2022-03-29	2023-03-28
武穴城投矿业有限公司	贷款	10,000.00	2022-12-30	2027-12-14
武穴城投矿业有限公司	贷款	4,000.00	2022-12-15	2027-12-14
武穴城投矿业有限公司	贷款	4,000.00	2021-06-25	2023-06-08
武穴城投矿业有限公司	贷款	2,000.00	2022-06-17	2023-06-16
武穴城投矿业有限公司	贷款	1,000.00	2022-08-01	2023-08-01
武穴瑞华迪森新能源科技有限公司	贷款	990.00	2022-12-28	2023-12-26
武穴市文化旅游发展投资有限公司	贷款	30,000.00	2018-11-30	2033-11-28
武穴市文化旅游发展投资有限公司	贷款	14,000.00	2020-01-09	2033-11-28
武穴市文化旅游发展投资有限公司	贷款	600.00	2019-03-20	2033-11-28
武穴市文化旅游发展投资有限公司	贷款	990.00	2022-03-28	2023-03-28
武穴市新能源投资开发有限公司	贷款	990.00	2021-11-18	2023-11-10
合计		69,520.00		

## 十二、资产负债表日后事项

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。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

1.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	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	2,569,675,493.95	100.00			2,569,675,493.95
其中：余额百分比法					
个别认定法	2,569,675,493.95	100.00			2,569,675,493.95
合计	<b>2,569,675,493.95</b>	<b>100.00</b>			<b>2,569,675,493.95</b>

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	2,422,490,238.78	100.00			2,422,490,238.78
其中：余额百分比法					
个别认定法	2,422,490,238.78	100.00			2,422,490,238.78
合计	<b>2,422,490,238.78</b>	<b>100.00</b>			<b>2,422,490,238.78</b>

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	2,569,675,493.95	100.00	不计提坏账准备
合计	<b>2,569,675,493.95</b>	<b>100.00</b>	

(二) 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	1,129,487,648.06	1,035,468,021.85
合计	<b>1,129,487,648.06</b>	<b>1,035,468,021.85</b>

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。

2.其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,014,589,696.42	920,570,070.21
代垫代扣款	7,721,268.99	7,721,268.99
保证金及押金	1,720,000.00	1,720,000.00
借款	106,138,794.50	106,138,794.50
合计	1,130,169,759.91	1,036,150,133.70

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,130,169,759.91	100.00	682,111.85	0.06	1,129,487,648.06
其中：余额百分比法	136,422,369.48	12.07	682,111.85	0.50	135,740,257.63
个别认定法	993,747,390.43	87.93			993,747,390.43
合计	1,130,169,759.91	100.00	682,111.85	0.06	1,129,487,648.06

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,036,150,133.70	100.00	682,111.85	0.07	1,035,468,021.85
其中：余额百分比法	136,422,369.48	13.17	682,111.85	0.50	135,740,257.63
个别认定法	899,727,764.22	86.83			899,727,764.22
合计	1,036,150,133.70	100.00	682,111.85	0.07	1,035,468,021.85

## (3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

余额百分比法

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法	136,422,369.48	682,111.85	0.50
合计	136,422,369.48	682,111.85	0.50

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备 0.00 元。

## (5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (6) 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	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武穴市土地储备供应中心	往来款	124,559,786.96	2-3年	11.02	
武穴市高铁开发建设投资有限公司	往来款	88,597,858.38	2-3年	7.84	
武穴市人民政府	往来款	383,321,032.78	1年以内、4-5年	33.92	
武穴市东晟广告传媒有限公司	往来款	98,999,000.00	2-3年	8.76	
武穴市财政局	往来款	62,539,831.34	1年以内	5.53	
合计		<b>758,017,509.46</b>	-	<b>67.07</b>	

## (三) 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	103,000,000.00		103,000,000.00	103,000,000.00		103,000,000.00
对联营、合营企业投资	129,172,507.45		129,172,507.45	129,172,507.45		129,172,507.45
合计	<b>232,172,507.45</b>		<b>232,172,507.45</b>	<b>232,172,507.45</b>		<b>232,172,507.45</b>

## 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武穴市东晟广告传媒有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
武穴市建瓴发展置业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
武穴市安捷机动车安全环保检测有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	<b>103,000,000.00</b>					<b>103,000,000.00</b>	

## 2.对联营、合营企业投资

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	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
武穴港航发展有限公司	45,228,662.26					
湖北誉象建设投资有限责任公司	28,861,553.70					
湖北金投挂玉湖公园管理有限公司	55,082,291.49					
小计	129,172,507.45					
合计	129,172,507.45					

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
武穴港航发展有限公司				45,228,662.26	
湖北誉象建设投资有限责任公司				28,861,553.70	
湖北金投挂玉湖公园管理有限公司				55,082,291.49	
小计				129,172,507.45	
合计				129,172,507.45	

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	195,457,787.90	163,524,274.01	388,349,514.56	323,624,595.47
其他业务				
合计	195,457,787.90	163,524,274.01	388,349,514.56	323,624,595.47

## (五) 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	5,456,196.33	
合计	5,456,196.33	


#### 十四、财务报表的批准

本财务报表于2023年8月25日由董事会通过及批准发布。



第[4]页至第[65]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023年8月25日

日期：2023年8月25日

日期：2023年8月25日

# 母公司资产负债表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月30日

单位：元

资产	行次	期末数	年初数	负债与所有者权益	行次	期末数	年初数
<b>资产：</b>	1			<b>负债：</b>	32		
货币资金		1,460,587,217.52	1,764,555,179.95	短期借款	33		
拆出资金	3			拆入资金	34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35		
交易性金融资产	5	442,468,479.18	342,468,479.18	交易性金融负债	36		
买入返售金融资产	6			卖出回购金融资产款	37	30,000,000.00	153,000,000.00
应收担保费	7	24,003,000.00	2,500.00	预收保费	38	8,467,861.72	7,190,042.65
预付账款	8	17,501,523.90	6,274,195.47	应付手续费及佣金	39		
应收分保未到期责任准备金	9	6,259,808.59	11,914,171.68	应付职工薪酬	40	93,306,515.44	94,155,451.53
应收利息	10			应交税费	41	74,109,933.51	102,208,488.37
应收股利	11			应付反担保账款	42		
应收代偿款	12	503,812,070.34	577,915,225.29	应付再担保账款	43		
债权投资	13	431,586,122.00	690,703,039.57	应付利息	44		
发放贷款及垫款	14			存入保证金	45	221,252,050.07	209,763,490.96
存出保证金	15	4,068,513,600.25	3,136,429,537.50	未到期责任准备金	46	1,840,910,328.23	1,791,563,553.10
持有待售资产	16			担保合同准备金	47	1,044,330,180.38	962,348,064.74
其他债权投资	17	3,232,910,789.86	2,479,192,878.11	应付股利	48	41,961,643.83	11,287,671.23
其他权益工具投资	18	97,904,570.26	102,668,492.50	长期借款	49		
其他非流动金融资产	19			应付债券	50	164,196,299.02	237,986,118.90
长期股权投资	20	721,149,778.18	721,149,778.18	租赁负债	51	6,757,070.93	7,346,713.50
投资性房地产	21	466,151.14	492,132.34	递延所得税负债	52		
固定资产	22	67,439,219.11	68,414,445.20	其他负债	53	45,650,840.12	24,653,668.11
在建工程	23			<b>负债合计</b>	54	<b>3,570,942,723.25</b>	<b>3,601,503,263.09</b>
研发支出	24	24,066,468.91	19,245,006.75	<b>所有者权益：</b>	55		
使用权资产	25	7,587,429.71	6,929,051.15	股本	56	5,100,000,000.00	5,100,000,000.00
无形资产	26	4,832,294.45	6,343,601.42	其他权益工具	57	1,997,844,339.62	999,202,830.19
长期待摊费用	27		25,562.32	其中：优先股	58		
抵债资产	28	100,690,351.54	98,838,430.16	永续债	59	1,997,844,339.62	999,202,830.19
递延所得税资产	29	487,895,423.51	487,895,423.51	资本公积	60		
其他资产	30	460,848,547.62	407,376,907.52	其他综合收益	61	-30,111,847.64	-55,177,865.40
				一般风险准备	62	525,354,880.74	525,354,880.74
				盈余公积	63	369,915,831.74	369,915,831.74
				未分配利润	64	626,576,918.36	388,035,097.44
				<b>所有者权益合计</b>	65	<b>8,589,580,122.82</b>	<b>7,327,330,774.71</b>
<b>资产合计：</b>	1	<b>12,160,522,846.07</b>	<b>10,928,834,037.80</b>	<b>负债及所有者权益合计</b>	66	<b>12,160,522,846.07</b>	<b>10,928,834,037.80</b>

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏芬

会计机构负责人：李竹

李卫东

陈苏芬

李竹

# 母公司利润表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月

单位：元

项目	行次	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	1	768,725,031.39	665,083,220.40
担保业务收入	2	659,979,924.08	714,150,684.66
减：转回（提取）未到期责任准备金	3	49,346,775.13	193,970,042.43
担保费收入	4	610,633,148.95	520,180,642.23
减：分出保费	9	11,598,486.09	4,304,305.43
已赚担保费	10	599,034,662.86	515,876,336.80
利息收入	11	163,373,667.28	138,112,838.59
手续费及佣金收入	12	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	13	4,224,330.42	9,684,467.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	16	-	-
其他业务收入	17	1,966,857.91	1,232,742.07
净敞口套期损益	18	-	-
资产处置损益（损失以“-”号填列）	19	-	-
其他收益	20	125,512.92	176,835.47
二、营业支出	21	426,318,834.69	331,512,151.22
利息支出	22	4,252,597.38	10,169,859.55
提取担保合同准备金	23	146,279,469.04	93,218,521.37
税金及附加	24	4,735,159.79	5,389,049.56
手续费及佣金支出	25	17,046,751.94	21,689,065.39
业务及管理费	26	72,820,883.12	69,548,375.72
研发费用	27	-	-
其他业务成本	28	2,953,205.23	1,681,623.28
信用减值损失	29	179,480,368.19	129,815,656.35
其他资产减值损失	30	-1,249,600.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	342,406,196.70	333,571,069.18
加：营业外收入	32	7,694.41	362.26
减：营业外支出	33	51,174.00	120,643.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34	342,362,717.11	333,450,787.74
减：所得税费用	35	73,146,923.59	119,464,834.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	269,215,793.52	213,985,952.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37	269,215,793.52	213,985,952.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38	-	-
六、其他综合收益的税后净额	39	25,066,017.76	-11,332,713.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	40	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	41	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	42	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	43	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	44	-	-
5. 其他	45	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	46	25,066,017.76	-11,332,713.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47	-	-
2. *其他债权投资公允价值变动	48	25,066,017.76	-11,332,713.00
3. *金融资产重分类计入其他综合收益的金额	49	-	-
4. *其他债权投资信用损失准备	50	-	-
5. 现金流量套期损益的有效部分	51	-	-
6. 外币财务报表折算差额	52	-	-
7. 其他	53	-	-
七、综合收益总额	54	294,281,811.28	202,653,239.91
八、每股收益：	55		
（一）基本每股收益（元/股）	56		
（二）稀释每股收益（元/股）	57		

法定代表人：李东

主管会计工作的负责人：陈苏苏

会计机构负责人：李竹



# 母公司现金流量表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月

单位：元

项目	行次	本年累计金额	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>	1		
收到担保业务收费取得的现金	2	672,794,588.77	762,422,198.07
收到再担保业务的现金	3	-	-
收到担保代偿款项现金	4	60,838,399.91	67,536,047.30
收到贷款及垫款净增加额	5	-	-
收到贷款利息取得的现金	6	-	-
政策性担保基金相关的现金净收支	7	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1,762,325,339.30	1,873,209,003.59
<b>经营活动现金流入小计</b>	9	<b>2,495,958,327.98</b>	<b>2,703,167,248.96</b>
支付担保代偿款项的现金	10	218,232,250.16	249,192,564.58
支付再保业务现金净额	11	6,300,770.39	2,357,880.53
发放贷款及垫款净增加额	12	-	-
支付手续费及佣金的现金	13	28,819,011.24	29,951,208.30
支付给职工以及为职工支付的现金	14	56,097,343.44	44,679,832.25
支付的各项税费	15	150,284,656.68	139,896,093.81
支付其他与经营活动有关的现金	16	2,877,366,080.25	2,140,305,190.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	17	<b>3,337,100,112.16</b>	<b>2,606,382,769.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	18	<b>-841,141,784.18</b>	<b>96,784,479.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>	19		
收回投资收到的现金	20	916,149,830.00	630,620,000.00
取得投资收益收到的现金	21	81,241,022.01	88,084,812.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	24	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	25	<b>997,390,852.01</b>	<b>718,704,812.30</b>
投资支付的现金	26	1,262,640,074.52	903,380,082.19
质押贷款净增加额	27	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28	11,720,131.70	6,420,253.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	30	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	31	<b>1,274,360,206.22</b>	<b>909,800,335.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	32	<b>-276,969,354.21</b>	<b>-191,095,522.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	33		
吸收投资收到的现金	34	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	35	-	-
取得借款收到的现金	36	-	-
发行债券收到的现金	37	998,650,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	38	1,529,549,252.06	926,125,360.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	39	<b>2,528,199,252.06</b>	<b>926,125,360.00</b>
偿还债务支付的现金	40	68,000,000.00	336,841,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41	10,012,781.08	26,107,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息	42	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	43	1,647,531,854.13	926,476,302.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>	44	<b>1,725,544,635.21</b>	<b>1,289,424,902.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	45	<b>802,654,616.85</b>	<b>-363,299,542.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	46	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	47	<b>-315,456,521.54</b>	<b>-457,610,586.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额	48	1,554,791,688.99	1,543,872,898.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	49	<b>1,239,335,167.45</b>	<b>1,086,262,311.85</b>

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏芬

会计机构负责人：李竹

# 合并资产负债表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月30日

单位：元

资产：	行次	期末数	年初数	负债与所有者权益	行次	期末数	年初数
货币资金	1	1,521,162,043.76	1,820,022,483.38	负债：	32		
拆出资金	2			短期借款	33		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3			拆入资金	34		
交易性金融资产	4	482,268,479.18	416,923,897.90	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35		
买入返售金融资产	5			交易性金融负债	36		
应收担保费	6	24,003,000.00	2,500.00	卖出回购金融资产款	37	30,000,000.00	153,000,000.00
预付账款	7	18,236,614.46	7,665,796.19	预收保费	38	8,467,861.72	7,190,042.65
应收分保未到期责任准备金	8	6,259,808.59	11,914,171.68	应付手续费及佣金	39	-	-
应收利息	9			应付职工薪酬	40	101,603,281.19	105,788,979.77
应收股利	10			应交税费	41	77,632,007.16	110,847,551.85
应收代偿款	11	1,102,552,365.41	1,055,943,139.72	应付反担保账款	42	-	-
债权投资	12	528,627,536.83	787,754,454.40	应付再担保账款	43	-	-
发放贷款及垫款	13	483,496,522.84	456,692,175.92	应付利息	44	-	-
存出保证金	14	4,082,827,300.40	3,151,275,630.71	存入保证金	45	241,559,425.10	230,270,865.99
持有待售资产	15	-	-	未到期责任准备金	46	1,843,289,983.38	1,793,721,413.26
其他债权投资	16	3,287,674,892.38	2,514,231,334.96	担保合同准备金	47	1,192,183,496.02	1,110,201,380.38
其他权益工具投资	17	97,904,570.26	102,668,492.50	应付股利	48	47,961,643.83	21,787,671.23
其他非流动金融资产	18	-	-	长期借款	49	-	-
长期股权投资	19	86,535,045.51	86,535,045.51	应付债券	50	164,196,299.02	237,986,118.90
投资性房地产	20	31,456,007.24	31,904,320.28	租赁负债	51	6,955,093.35	7,935,775.14
固定资产	21	146,676,350.85	149,570,829.56	递延所得税负债	52	-	-
在建工程	22	-	-	合同负债	53	447,452.83	1,402,712.97
研发支出	23	22,785,780.97	17,964,318.81	其他负债	54	201,384,557.63	340,436,142.50
使用权资产	24	7,829,275.30	7,533,665.02	负债合计	55	3,915,681,101.23	4,120,568,654.64
无形资产	25	4,700,919.67	6,281,866.60	所有者权益：	56		
长期待摊费用	26	523,104.51	707,569.09	股本	57	5,100,000,000.00	5,100,000,000.00
抵债资产	27	255,389,134.62	255,254,399.39	其他权益工具	58	1,997,844,339.62	999,202,830.19
递延所得税资产	28	567,305,662.37	567,290,793.01	其中：优先股	59	-	-
其他资产	29	292,706,720.96	535,069,687.71	永续债	60	1,997,844,339.62	999,202,830.19
	30			资本公积	61	68,894,951.18	68,894,951.18
				其他综合收益	62	-29,531,616.75	-54,898,336.42
				一般风险准备	63	576,258,788.89	576,258,788.89
				盈余公积	64	369,915,831.74	369,915,831.74
				未分配利润	65	698,179,451.00	459,888,469.91
				归属于母公司所有者权益合计	66	8,781,561,745.68	7,519,262,535.49
				少数股东权益	67	353,678,289.20	343,375,382.21
				所有者权益合计	68	9,135,240,034.88	7,862,637,917.70
资产合计：	31	13,050,921,136.11	11,983,206,572.34	负债及所有者权益合计	69	13,050,921,136.11	11,983,206,572.34

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏苏

会计机构负责人：李竹

李卫东

陈苏苏

李竹

# 合并利润表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月

单位：元

项目	行次	本年累计数	上年同期数
<b>一、营业收入</b>	1	<b>803,567,804.97</b>	<b>705,005,163.78</b>
担保业务收入	2	660,953,110.67	715,921,000.81
减：转回/(提取)未到期责任准备金	3	49,568,570.12	193,309,624.41
担保费收入	4	<b>611,384,540.55</b>	<b>522,611,376.40</b>
减：分出保费	9	11,598,486.09	4,304,305.43
已赚担保费	10	<b>599,786,054.46</b>	<b>518,307,070.97</b>
利息收入	11	185,853,701.43	159,121,852.46
手续费及佣金收入	12	883,350.14	3,268,094.28
投资收益(损失以“-”号填列)	13	5,753,293.64	10,959,066.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15	-71,548.19	572,989.06
汇兑收益(损失以“-”号填列)	16	-	-
其他业务收入	17	10,451,213.49	12,585,009.50
净敞口套期损益	18	-	-
资产处置损益(损失以“-”号填列)	19	750,118.84	-25,521.84
其他收益	20	161,621.16	216,602.38
<b>二、营业支出</b>	21	<b>446,023,912.72</b>	<b>367,334,634.06</b>
利息支出	22	5,290,764.05	12,309,741.58
提取担保合同准备金	23	146,279,469.04	93,218,521.37
税金及附加	24	6,246,827.34	6,634,705.92
手续费及佣金支出	25	17,046,751.94	21,689,065.39
业务及管理费	26	<b>88,677,480.65</b>	<b>89,376,912.62</b>
研发费用	27	2,500,958.51	2,163,390.12
其他业务成本	28	6,129,483.65	7,230,657.66
信用减值损失	29	174,396,821.19	134,711,639.40
其他资产减值损失	30	-544,643.65	0.00
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	31	<b>357,543,892.25</b>	<b>337,670,529.72</b>
加：营业外收入	32	34,582.46	2,943.08
减：营业外支出	33	51,175.85	127,043.70
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	34	<b>357,527,298.86</b>	<b>337,546,429.10</b>
减：所得税费用	35	76,416,218.94	122,843,204.46
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	36	<b>281,111,079.92</b>	<b>214,703,224.64</b>
(一)按经营持续性分类：	37	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38	281,111,079.92	214,703,224.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	39	-	-
(二)按所有权归属分类：	40	-	-
1.归属于母公司所有者的净利润	41	274,318,923.85	209,087,848.77
2.少数股东损益	42	6,792,156.07	5,615,375.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	43	<b>25,143,189.35</b>	<b>-11,264,403.00</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	44	25,143,189.35	-11,264,403.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	45	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	48	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	49	-	-
5.其他	50	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	51	25,143,189.35	-11,264,403.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	52	-	-
2.*其他债权投资公允价值变动	53	25,143,189.35	-11,264,403.00
3.*金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54	-	-
4.*其他债权投资信用损失准备	55	-	-
5.现金流量套期损益的有效部分	56	-	-
6.外币财务报表折算差额	57	-	-
7.其他	58	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	59	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	60	<b>306,254,269.27</b>	<b>203,438,821.64</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	61	299,462,113.20	197,823,445.77
归属于少数股东的综合收益总额	62	6,792,156.07	5,615,375.87
<b>八、每股收益：</b>	63	-	-
(一)基本每股收益(元/股)	64	0.06	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)	65	0.06	0.04

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏芬

会计机构负责人：李竹

# 合并现金流量表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月

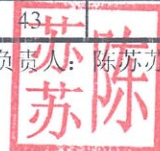
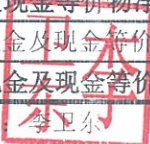
单位：元

项目	行次	本年累计数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>	1		
收到担保业务收费取得的现金	2	673,826,166.56	764,177,033.18
收到贷款及垫款净增加额	3	-	-
收到贷款利息取得的现金	4	22,007,542.81	20,333,536.56
收到担保代偿款项现金	5	67,816,799.08	81,410,595.15
收到的其他与经营活动有关的现金	6	1,891,496,983.38	1,825,114,995.75
<b>经营活动现金流入小计</b>	7	<b>2,655,147,491.83</b>	<b>2,691,036,160.64</b>
支付再担保业务现金净额	8	6,300,770.39	2,357,880.53
担保代偿支付的现金	9	259,989,521.87	279,789,360.73
发放贷款及垫款净增加额	10	35,475,410.17	3,816,775.35
支付给职工以及为职工支付的现金	11	71,394,587.27	59,986,681.53
支付的各项税费	12	162,648,303.77	148,936,008.52
支付其他与经营活动有关的现金	13	2,981,685,761.10	2,121,501,316.06
<b>经营活动现金流出小计</b>	14	<b>3,517,494,354.57</b>	<b>2,616,388,022.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	15	<b>-862,346,862.74</b>	<b>74,648,137.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>	16	-	-
收回投资收到的现金	17	1,039,564,742.08	721,038,721.05
取得投资收益收到的现金	18	81,972,282.49	91,424,658.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19	1,370.00	1,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	21	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	22	<b>1,121,538,394.57</b>	<b>812,464,729.41</b>
投资支付的现金	23	1,370,009,473.66	999,880,084.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24	11,799,630.70	6,529,510.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	26	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	27	<b>1,381,809,104.36</b>	<b>1,006,409,594.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	28	<b>-260,270,709.79</b>	<b>-193,944,864.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	29	-	-
吸收投资收到的现金	30	-	-
取得借款收到的现金	31	-	-
发行债券收到的现金	32	998,650,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	33	1,529,549,252.06	926,125,360.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	34	<b>2,528,199,252.06</b>	<b>926,125,360.00</b>
偿还债务支付的现金	35	68,000,000.00	336,841,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36	15,012,781.08	26,107,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	37	1,647,531,854.13	926,476,302.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>	38	<b>1,730,544,635.21</b>	<b>1,289,424,902.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	39	<b>797,654,616.85</b>	<b>-363,299,542.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	40	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	41	<b>-324,962,955.68</b>	<b>-482,596,269.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额	42	1,604,565,574.34	1,569,804,009.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	43	<b>1,279,602,618.66</b>	<b>1,087,207,740.20</b>

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏亦

会计机构负责人：李竹



重庆三峡融资担保集团股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

1. 货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行存款	1,279,602,618.66	1,592,231,567.13
其他货币资金	241,559,425.10	227,790,916.25
其中：客户存入保证金	241,559,425.10	215,456,592.95
其他	-	12,334,323.30
合 计	1,521,162,043.76	1,820,022,483.38

2. 应收代偿款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
1 年以内	1,043,048,604.45	830,938,710.53
1-2 年	783,551,439.80	629,205,634.12
2-3 年	271,236,097.45	290,505,148.25
3 年以上	209,618,240.91	218,239,396.29
应收代偿款原值	2,307,454,382.61	1,968,888,889.19
减：坏账准备	1,204,902,017.20	912,945,749.47
应收代偿款净值	1,102,552,365.41	1,055,943,139.72

3. 债权投资

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
债权投资总额	649,575,177.60	908,702,095.17
减：减值准备	120,947,640.77	120,947,640.77
债权投资净额	528,627,536.83	787,754,454.40



#### 4. 发放贷款及垫款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款总额	539,963,125.31	512,453,822.04
减：发放贷款及垫款损失准备	56,466,602.47	55,761,646.12
发放贷款及垫款净值	483,496,522.84	456,692,175.92

#### 5. 金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
债务工具投资	339,800,000.00	274,455,418.72
债券	3,287,674,892.38	2,514,231,334.96
基金	142,468,479.18	142,468,479.18
股票	97,904,570.26	102,668,492.50
合 计	3,867,847,941.82	3,033,823,725.36

#### 6. 长期股权投资

企业名称	账面价值	持股比例（%）
重庆市再担保有限责任公司	52,141,150.00	5.00
重庆市潼南区融资担保有限公司	10,000,000.00	6.58
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	10,000,000.00	3.33
重庆征信有限责任公司	10,000,000.00	5.56
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	4,393,895.51	40.00
合 计	86,535,045.51	-

#### 7. 固定资产账面价值

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	141,402,702.43	144,396,151.94
运输工具	201,317.09	251,134.67
办公设备	5,072,331.33	4,923,542.95

合 计	146,676,350.85	149,570,829.56
-----	----------------	----------------

8. 其他资产明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	292,110,986.34	533,949,471.21
预缴税金	-	524,481.88
应收利息	595,734.62	595,734.62
合 计	292,706,720.96	535,069,687.71

9. 其他负债明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	201,384,382.63	340,435,967.50
其他	175.00	175.00
合 计	201,384,557.63	340,436,142.50

10. 担保业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
担保费收入	599,786,054.46	518,307,070.97
评审费及追偿收入		-
合 计	599,786,054.46	518,307,070.97

11. 分出保费

项 目	本期数	上年同期数
再担保支出	11,598,486.09	4,304,305.43
合 计	11,598,486.09	4,304,305.43

12. 提取未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
提取未到期责任准备金	49,568,570.12	193,309,624.41
合 计	49,568,570.12	193,309,624.41

13. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入		
委托贷款利息收入	15,787,342.77	31,538,175.92
贷款利息收入	21,943,780.85	17,816,077.95
存款利息收入	59,755,836.63	54,157,174.60
债券利息收入	88,366,741.18	55,610,423.99
利息收入小计	185,853,701.43	159,121,852.46
减：利息支出	5,290,764.05	12,309,741.58
利息净收入	180,562,937.38	146,812,110.88

14. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,071,123.22	3,383,614.64
金融资产取得的投资收益	1,682,170.42	7,575,452.33
合 计	5,753,293.64	10,959,066.97

15. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	161,621.16	216,602.38
合 计	161,621.16	216,602.38

16. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	71,753,724.18	67,886,100.89
物管租赁费	3,454,386.61	4,035,026.96
咨询服务费	2,008,303.88	5,118,531.90
折旧及摊销费用	5,754,804.27	6,377,748.28



差旅及交通费	1,103,259.75	621,874.62
办公会议费	1,962,064.72	2,371,584.60
业务招待费	1,271,526.68	1,040,956.67
宣传及广告费	366,579.48	337,638.90
其他	1,002,831.08	1,587,449.80
合 计	88,677,480.65	89,376,912.62

重庆三峡融资担保集团股份有限公司



2023年8月28日



