

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注X	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		891,867,371.41	135,282,253.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		768,295,299.45	574,267,658.81
应收款项融资			
预付款项		89,349,975.84	188,138,875.19
其他应收款		1,580,014,457.14	1,405,261,914.75
存货		7,867,995,816.93	6,709,914,830.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		18,727,768.90	26,428,818.26
其他流动资产		59,442,406.99	36,517,405.52
流动资产合计		11,275,693,096.66	9,075,811,756.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		18,034,371.80	22,973,257.82
长期股权投资		3,138,675.17	3,138,675.17
其他权益工具投资		177,085,721.00	177,085,721.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		435,891,410.00	435,891,410.00
固定资产		95,796,440.05	102,370,835.22
在建工程		5,216,795,577.93	5,342,326,664.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		756,723.35	769,217.31
无形资产		40,002,682.78	40,590,983.86
开发支出			
商誉		0.96	0.96
长期待摊费用		692,038.82	1,017,540.84
递延所得税资产		18,805,059.14	18,806,520.49
其他非流动资产		511,324,368.02	511,324,368.02
非流动资产合计		6,518,323,069.02	6,656,295,194.88
资产总计		17,794,016,165.68	15,732,106,951.64

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注X	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		43,470,318.81	33,500,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		219,003,472.10	122,885,861.12
预收款项		75,344,853.67	185,830.56
合同负债		1,601,934.42	1,383,609.75
应付职工薪酬		3,693,590.33	4,030,099.79
应交税费		31,346,173.68	33,616,171.15
其他应付款		3,409,881,733.95	2,550,010,961.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			890,528,562.39
其他流动负债			
流动负债合计		3,784,342,076.96	3,636,141,096.19
非流动负债：			
长期借款		4,192,573,044.00	2,834,519,566.00
应付债券		1,990,638,436.70	1,450,638,436.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		916,176.33	836,823.07
长期应付款		539,582,637.06	563,726,141.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		58,284,081.52	26,863,333.38
递延所得税负债		19,055,229.92	19,055,229.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,801,049,605.53	4,895,639,530.21
负债合计		10,585,391,682.49	8,531,780,626.40
股东权益：			
股本		1,386,000,000.00	1,386,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,140,770,086.08	5,140,770,086.09
减：库存股			
其他综合收益		59,144,505.31	59,144,505.31
专项储备			
盈余公积		124,864,001.78	124,864,001.78
未分配利润		459,335,997.70	448,607,521.98
归属于母公司股东权益合计		7,170,114,590.87	7,159,386,115.16
少数股东权益		38,509,892.32	40,940,210.08
股东权益合计		7,208,624,483.19	7,200,326,325.24
负债和股东权益总计		17,794,016,165.68	15,732,106,951.64

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

清童
印长

主管会计工作负责人：

李刚
印

会计机构负责人：

雷升
印

合并利润表

2023年6月30日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	333,222,972.76	182,107,267.76
减：营业成本	294,370,930.02	90,450,661.64
税金及附加	6,951,135.12	41,139,381.59
销售费用	416,167.86	821,018.51
管理费用	18,646,487.23	15,822,130.05
研发费用		
财务费用	7,445,205.98	4,090,320.04
其中：利息费用	11,634,137.18	10,635,883.54
利息收入	378,931.22	699,731.38
加：其他收益	664,456.76	81,197.57
投资收益	2,970,000.00	999,297.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	5,852.40	56,780.40
资产减值损失		
资产处置收益	-2,130.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,031,225.45	30,921,031.38
加：营业外收入	31,506.63	2,372,802.63
减：营业外支出	377,572.72	6,074,835.42
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	8,685,159.36	27,218,998.59
减：所得税费用	-1,612,998.60	1,465,068.32
四、净利润（净亏以“-”号填列）	10,298,157.96	25,753,930.27
（一）按经营持续性分类		
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）	10,298,157.96	25,753,930.27
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	10,728,475.72	24,874,161.36
少数股东损益	-430,317.76	879,768.91
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.....1		
6.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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.其他债权投资公允价值变动		
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期准备		
8.外币财务报表折算差额		
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益		
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		
.....1		
.....2		
13.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	10,298,157.96	25,753,930.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,728,475.72	24,874,161.36
归属于少数股东的综合收益总额	-430,317.76	879,768.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

童清章印

主管会计工作负责人：

李刚印

会计机构负责人：

雷升印

合并现金流量表

2023年6月30日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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	61,725,510.53	50,674,857.59
收到的税费返还	-	9,530,183.14
收到其他与经营活动有关的现金	3,026,472,865.48	1,377,384,220.57
经营活动现金流入小计	3,088,198,376.01	1,437,589,261.30
购买商品、接受劳务支付的现金	34,147,242.83	151,246,765.86
支付给职工及为职工支付的现金	20,495,554.61	15,774,421.97
支付的各项税费	30,720,258.76	67,990,897.54
支付其他与经营活动有关的现金	2,184,326,550.54	1,181,417,656.36
经营活动现金流出小计	2,269,689,606.74	1,416,429,741.73
经营活动产生的现金流量净额	818,508,769.27	21,159,519.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	2,970,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,600.00	254,183,064.09
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	2,991,600.00	254,183,064.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	978,322,924.03	377,385,613.13
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	-	5,085,747.53
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	979,322,924.03	382,471,360.66
投资活动产生的现金流量净额	(976,331,324.03)	(128,288,296.57)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	1,022,920.01
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	1,240,629,696.00	297,177,767.22
收到其他与筹资活动有关的现金	613,689.55	4,530.70
筹资活动现金流入小计	1,241,243,385.55	298,205,217.93
偿还债务支付的现金	268,702,855.19	212,747,874.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,071,219.79	85,498,825.26
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	3,061,641.70	6,070,277.78
筹资活动现金流出小计	326,835,716.68	304,316,977.14
筹资活动产生的现金流量净额	914,407,668.87	(6,111,759.21)
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	756,585,114.11	(113,240,536.21)
加：期初现金及现金等价物余额	92,260,604.79	268,092,609.55
六、期末现金及现金等价物余额	848,845,718.90	154,852,073.34

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注x	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		405,039,581.22	60,177,405.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		603,741,640.63	445,800,499.37
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		750,704,306.29	673,529,448.93
存货		3,241,467,753.56	3,237,715,142.92
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		5,000,953,281.70	4,417,222,497.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,403,650,154.83	1,262,560,154.83
其他权益工具投资		127,095,721.00	127,095,721.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		183,394,810.00	183,394,810.00
固定资产		42,151,040.92	42,734,974.68
在建工程		3,126,926,298.88	3,355,154,341.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		318,176.30	367,126.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,048,930.01	1,048,930.01
其他非流动资产		394,387,540.08	394,387,540.08
非流动资产合计		5,278,972,672.02	5,366,743,598.94
资产总计		10,279,925,953.72	9,783,966,096.15

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注x	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,893,883.34	11,404,731.99
预收款项		179,370.56	179,370.56
合同负债			
应付职工薪酬		75,098.44	
应交税费		29,732,011.01	22,945,899.36
其他应付款		1,197,224,963.13	717,249,010.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			546,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,236,105,326.48	1,297,779,012.55
非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
应付债券		1,990,638,436.70	1,450,638,436.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		58,500,000.00	58,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,421,771.04	16,421,771.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,083,560,207.74	1,543,560,207.74
负债合计		3,319,665,534.22	2,841,339,220.29
股东权益：			
股本		1,386,000,000.00	1,386,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,844,068,671.89	4,844,068,671.90
减：库存股			
其他综合收益		49,440,816.13	49,440,816.13
专项储备			
盈余公积		124,864,001.78	124,864,001.78
未分配利润		555,886,929.70	538,253,386.05
股东权益合计		6,960,260,419.50	6,942,626,875.86
负债和股东权益总计		10,279,925,953.72	9,783,966,096.15

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年6月30日

编制单位：赤壁市蓝太城市建设投资开发有限责任公司

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	298,436,284.20	147,548,782.52
减：营业成本	271,077,791.48	72,164,000.00
税金及附加	4,618,816.44	34,387,404.80
销售费用		
管理费用	4,145,252.33	5,334,585.50
研发费用		
财务费用	1,674,830.50	1,396,402.91
其中：利息费用	1,822,912.82	
利息收入	154,736.00	
加：其他收益	1,432.79	2,462.78
投资收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		56,780.40
资产减值损失		
资产处置收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,921,026.24	34,325,632.49
加：营业外收入		50.00
减：营业外支出	12,337.01	126,791.97
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	16,908,689.23	34,198,890.52
减：所得税费用	-724,854.42	1,464,062.37
四、净利润（净亏以“-”号填列）	17,633,543.65	32,734,828.15
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）	17,633,543.65	32,734,828.15
终止经营净利润（净亏以“-”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.....1		
6.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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.其他债权投资公允价值变动		
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期准备		
8.外币财务报表折算差额		
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益		
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		
.....1		
.....2		
13.其他		
六、综合收益总额	17,633,543.65	32,734,828.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

审定数

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年6月30日

编制单位：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,700,642,645.46	564,782,750.46
经营活动现金流入小计	1,700,642,645.46	564,782,750.46
购买商品、接受劳务支付的现金		130,490,000.00
支付给职工及为职工支付的现金	2,212,402.69	2,606,468.64
支付的各项税费	16,424,112.43	46,817,513.55
支付其他与经营活动有关的现金	1,141,992,061.42	706,246,948.58
经营活动现金流出小计	1,160,628,576.54	886,160,930.77
经营活动产生的现金流量净额	540,014,068.92	(321,378,180.31)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,183,064.09
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		253,183,064.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,118,984.87	57,181,461.64
投资支付的现金	70,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	121,118,984.87	57,181,461.64
投资活动产生的现金流量净额	(121,118,984.87)	196,001,602.45
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	11,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	82,670,000.00	6,695,148.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,362,912.82	5,242,091.03
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00
筹资活动现金流出小计	85,032,912.82	11,987,239.64
筹资活动产生的现金流量净额	(74,032,912.82)	38,012,760.36
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	344,862,171.23	(87,363,817.50)
加：期初现金及现金等价物余额	23,155,757.48	164,776,465.25
六、期末现金及现金等价物余额	368,017,928.71	77,412,647.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司

2023 年中报财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司（以下简称“赤壁城投”或“本公司”）系根据赤政办发【2005】99 号《赤壁市人民政府办公室关于成立赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司的通知》由赤壁市国有资产监督管理局和赤壁市投资公司出资组建。经武汉天立合伙会计师事务所武天立验字【2005】第 053 号验证，赤壁市国有资产监督管理局出资 19,900 万元人民币，赤壁市投资公司出资 200 万元人民币。其中赤壁市国有资产监督管理局出资占比 99.00%，赤壁市投资公司出资占比 1.00%。

2005 年 10 月经赤壁市工商行政管理局批准，取得注册号为 4223021010408 号的企业法人营业执照。

2007 年经武汉经纬会计师事务所有限责任公司武经会验字【2007】第 005 号验资报告验证，由赤壁市国有资产监督管理局增资 20,000 万元人民币，实收资本变更为 40,100 万人民币。其中赤壁市国有资产监督管理局出资占比 99.50%，赤壁市投资公司出资占比 0.50%。

2012 年经湖北中安信会计师事务所鄂中安信验字【2012】第 003 号验资报告验证，赤壁市国有资产监督管理局增资 19,900 万元人民币，实收资本变更为 60000 万元人民币。其中赤壁市国有资产监督管理局出资占比 99.67%，赤壁市投资公司出资占比 0.33%。

2015 年经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司鄂赤会师验字【2015】27 号-30 号验资报告验证，赤壁市国有资产监督管理局增资 39,400 万人民币，国开发展基金有限公司出资 11,100 万人民币，实收资本变更为 110,500 万人民币。其中赤壁市国有资产监督管理局出资占比 89.77%，赤壁市投资公司出资占比 0.18%，国开发展基金有限公司出资占比 10.05%。

2015 年 12 月经赤壁市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码 91421281780911955M 企业法人营业执照。

2016 年 2 月国开发展基金有限公司以货币增资 28,100.00 万元，增资后实收资本为 138,600.00 万元，其中赤壁市国有资产监督管理委员会出资 99,200.00 万元，占比 71.57%，赤壁市投资公司出资 200.00 万元，占比 0.14%，国开发展基金有限公司出资 39,200.00 万元，占比 28.28%。2018 年赤壁市国有资产监督管理委员会增资 15,000.00 万元，国开发展基

金有限公司减资 15,000.00 万元。调整后赤壁市国有资产监督管理委员会出资 114,200.00 万元，占股 82.40%，国开发展基金有限公司出资 24,200.00 万元占股 17.46%，赤壁市投资公司出资 200.00 万元，占股 0.14%。

2019 年股东工商变更为赤壁城市发展集团有限公司、国开发展基金有限公司、赤壁市投资公司。2021 年国开发展基金有限公司减资 5,601.00 万元，赤壁城市发展集团有限公司增资 5,601.00 万元。截止报告日，赤壁城市发展集团有限公司出资 119,801.00 万元，占比 86.4365%，国开发展基金有限公司出资 18,599.00 万元，占比 13.4192%，赤壁市投资公司出资 200.00 万元，占比 0.1443%。注册地由赤壁市瑞通大道 198 号变更为湖北省咸宁市赤壁市赤马港办事处河北大道 419 号。

法人代表：陈立新

注册地址：湖北省咸宁市赤壁市赤马港办事处河北大道 419 号

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属基础设施建设行业，主要产品和服务为土地开发与整理、政府公共资源或产品（含广告权、冠名权、出租车标牌权、停车收费权、客运线路权等）的特殊经营，城市基础设施、公用事业、基础产业的建设、营运，市域内企业（事业）产业及项目的融资、投资、委贷、咨询与评估服务（国家有专项规定的从其规定）。（依法须经批准的项目，经项目相关部门批准后方可开展经营活动）

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 26 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
赤壁市城发传媒有限责任公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁市城发揽目文化传媒有限公司	控股	三级	65.0224	65.0224
赤壁城发汽车管理服务有限公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁市赤强汽车服务有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市银里机动车检测有限公司	控股	三级	60.00	60.00
赤壁城发智慧停车运营管理有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市陆禹投资开发有限公司	控股	二级	81.5385	81.5385
赤壁市龙翔投资开发有限公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁高新投资集团有限公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁高投科技有限公司	全资	三级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖北粤港湾产业城（赤壁）开发有限公司	全资	四级	100.00	100.00
赤壁高品电子科技有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁彩光电子科技有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市泰旭置业有限公司	全资	四级	100.00	100.00
赤壁市建设监理有限责任公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁市和安教育服务有限公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁市和安中小学生社会实践基地有限公司	控股	三级	51.00	51.00
赤壁市城发物业管理服务有限公司	控股	二级	51.00	51.00
赤壁市产城开发建设有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市高创资产经营管理开发有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁市高投土地整理开发有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁科创投资有限公司	全资	三级	100.00	100.00
赤壁城投保障房运营管理有限公司	全资	二级	100.00	100.00
赤壁市印象物业管理服务有限公司	控股	三级	51.00	51.00
赤壁市永邦物业管理服务有限公司	控股	三级	51.00	51.00
湖北联城产业投资有限公司	全资	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
赤壁市印象物业管理服务有限公司	子公司赤壁市城发物业管理服务有限公司投资设立
赤壁市永邦物业管理服务有限公司	子公司赤壁市城发物业管理服务有限公司投资设立
湖北联城产业投资有限公司	子公司赤壁市高新产业投资集团有限公司（原名赤壁高投科技有限公司）投资设立

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划

分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(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。

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(九) 应收账款

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

(十) 其他应收款

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

	往来	
账龄组合	除预期全额发生坏账、低风险组合外	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况预测，通过编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括开发成本、拟开发土地、开发商品、原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

拟开发土地和建筑工程类开发产品存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

(十二) 合同资产

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

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

(十三) 长期应收款

本公司对长期应收款未考虑预期信用损失。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

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

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

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

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

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

定其公允价值。

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

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

(十六) 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	20-70		1.43-5.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则

在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧

(二十)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和注册商标。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四）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全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

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

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

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。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，

则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

（二十六）租赁负债

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

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

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

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

（二十七）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）城建项目服务

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

（2）土地一级开发整理服务

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

（3）商品销售

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

（4）建筑施工服务、工程监理服务

建筑施工服务、工程监理服务属于在某一时点内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（5）广告服务

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

(6) 租赁

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

(二十八) 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。

(二十九)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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	补助借款利息支出，日常费用支出

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

(三十)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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十二) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	
	提供建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、 15%	
房产税	按照房产原值的 70%或 80%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	
	租金收入	12%	

(一)公司主要税种和税率

不同纳税主体所得税税率说明：

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

(二)税收优惠政策及依据

《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减 6 免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。

《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（2020 年第 24 号），自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021 年第 7 号）第一条，自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日，上期发生额指 2022 年 1-12 月）

注释 1. 货币资金

	期末余额	期初余额
库存现金	4.00	49,225.61
银行存款	848,845,718.90	92,211,379.18
其他货币资金	43,021,648.51	43,021,648.51
合计	891,867,371.41	135,282,253.30

其中受限制的货币资金明细如下：

用于担保的定期存款或通知存款	43,021,648.51	43,021,648.51
合计	43,021,648.51	43,021,648.51

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团公司以人民币 4,302.16 万元银行定期存单为质押，为下述单位提供担保，具体为：

2022 年 1 月 21 日，本公司以一张三年期人民币为 600 万元银行定期存单（起止时

间:2022/1/21-2025/1/21) 到期利息 146.56 万元, 合计 746.56 万元作质押, 为赤壁市中医医院与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 3000 万元流动资金借款提供担保。

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

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

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

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

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

2022 年 1 月 11 日, 本公司以一张三年期人民币 300 万元银行定期存单 (起止时间: 2022/01/11-2025/01/11) 作质押, 为赤壁市土地整理开发有限公司与湖北赤壁农村商业银行有限公司签订的人民币 3000 万元流动资金借款提供担保。

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

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

注释 2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	727,965,552.25	533,943,764.01
1—2 年	17,960,802.71	17,960,802.71
2—3 年	23,043,949.00	23,043,949.00

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年	14,050.00	14,050.00
4—5 年	3.08	3.08
5 年以上	629,880.00	629,880.00
小计	769,614,237.04	575,592,448.80
减：坏账准备	1,318,937.59	1,324,789.99
合计	768,295,299.45	574,267,658.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	769,614,237.04	100.00	1,318,937.59	0.17	768,295,299.45
其中：低风险组合	759,536,000.56	98.69	560,351.69	0.07	758,975,648.87
账龄组合	10,078,236.48	1.31	758,585.90	7.53	9,319,650.58
合计	769,614,237.04	100.00	1,318,937.59	0.17	768,295,299.45

续：

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

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1)低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	721,167,807.18	521,983.49	0.07
1—2 年	15,365,910.30	15,365.92	0.10
2—3 年	22,986,600.00	22,986.60	0.10
3—4 年	10,800.00	10.80	0.10

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4—5 年	3.08		0.00
5 年以上	4,880.00	4.88	0.10
合计	759,536,000.56	560,351.69	

(2)账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,848,617.48		0.00
1—2 年	2,544,020.00	127,201.00	5.00
2—3 年	57,349.00	5,734.90	10.00
3—4 年	3,250.00	650.00	20.00
4—5 年			50.00
5 年以上	625,000.00	625,000.00	100.00
合计	10,078,236.48	758,585.90	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
赤壁市财政局	269,450,446.12	35.01	
赤壁市土地收购储备中心	258,038,043.84	33.53	
赤壁市中伙铺镇人民政府	40,888,053.00	5.31	
湖北赤壁高新技术产业园区管理委员会	28,499,211.45	3.70	
维达力实业（赤壁）有限公司	4,678,627.20	0.61	
合计	601,554,381.61		0.00

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,041,025.84	52.65	145,829,925.19	77.52
1 至 2 年	7,750.00	0.01	7,750.00	
2 至 3 年	2,000.00	-	2,000.00	
3 年以上	42,299,200.00	47.34	42,299,200.00	22.48
合计	89,349,975.84	100.00	188,138,875.19	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

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

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
赤壁市交通运输局	41,799,200.00	46.78
赤壁市高新产业投资集团有限公司	15,000,000.00	16.79
武汉联投佩尔置业	14,549,203.68	16.28
赤壁市金鑫建筑有限责任公司	11,403,669.72	12.76
湖北中民建筑工程有限公司（荆州分公司）	1,500,000.00	1.68
合计	84,252,073.40	94.29

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,580,014,457.14	1,405,261,914.75
合计	1,580,014,457.14	1,405,261,914.75

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,039,493,246.02	864,740,703.63
1—2 年	227,570,752.07	227,570,752.07
2—3 年	152,253,196.25	152,253,196.25
3—4 年	144,443,470.66	144,443,470.66
4—5 年	3,457,805.74	3,457,805.74
5 年以上	16,915,190.60	16,915,190.60
小计	1,584,133,661.34	1,409,381,118.95
减：坏账准备	4,119,204.20	4,119,204.20
合计	1,580,014,457.14	1,405,261,914.75

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,325,045,333.80	1,118,358,821.89

款项性质	期末余额	期初余额
借款	233,607,977.69	269,135,857.69
代垫工程款	24,812,217.32	20,693,573.79
备用金、押金及保证金	625,672.96	1,192,865.58
社保	10,933.70	0.00
水电费	2,000.00	0.00
其他	29,525.87	0.00
小计	1,584,133,661.34	1,409,381,118.95
减：坏账准备	4,119,204.20	4,119,204.20
合计	1,580,014,457.14	1,405,261,914.75

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-		-		-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,584,133,661.34	205.83	4,119,204.20	0.26	1,580,014,457.14
其中：低风险组合	1,344,442,065.40	174.69	1,225,314.81	0.09	1,343,216,750.59
账龄组合	239,691,595.94	31.14	2,893,889.39	1.21	236,797,706.55
合计	1,584,133,661.34	205.83	4,119,204.20	0.26	1,580,014,457.14

续：

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

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1)低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	803,050,311.96	683,923.05	0.09
1—2 年	227,251,280.19	227,251.29	0.10
2—3 年	152,181,906.25	152,181.90	0.10
3—4 年	144,439,470.66	144,439.47	0.10
4—5 年	3,447,945.74	3,447.95	0.10
5 年以上	14,071,150.60	14,071.15	0.10
合计	1,344,442,065.40	1,225,314.81	

(2) 账龄组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	236,421,917.26	0.00	0.00
1—2 年	319,471.88	15,973.59	5.00
2—3 年	71,290.00	7,129.00	10.00
3—4 年	4,000.00	800.00	20.00
4—5 年	9,860.00	4,930.00	50.00
5 年以上	2,865,056.80	2,865,056.80	100.00
合计	239,691,595.94	2,893,889.39	

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)
赤壁城市发展集团有限公司	549,606,853.82	33.63
赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	527,962,645.63	32.31
赤壁市蒲圻建筑工程公司	85,000,000.00	5.20
赤壁市土地收购储备中心	77,459,940.20	4.74
赤壁青砖茶产业发展集团有限公司	76,646,944.45	4.69
合计	1,316,676,384.10	80.57

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
拟开发土 地	3,418,618,133.8 9	-	3,418,618,133.8 9	3,358,296,673 .76		3,358,296,673 .76
库存商品	3,129,790,342.5 9	-	3,129,790,342.5 9	3,071,976,697 .77		3,071,976,697 .77
开发成本	1,319,288,931.6 3	-	1,319,288,931.6 3	279,476,502.8 6		279,476,502.8 6
原材料	283,559.56	-	283,559.56	149,974.56		149,974.56
合同履约 成本	14,849.26	-	14,849.26	14,981.98		14,981.98
合计	7,867,995,816.9 3	-	7,867,995,816.9 3	6,709,914,830 .93	-	6,709,914,830 .93

2. 拟开发土地明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
市造纸厂原料堆场	3,179,296.00			3,179,296.00
瑞通大道北侧强盛高中操场国用 (2009) 0147 号	1,264,403.30			1,264,403.30
咸宁通达水泥制品厂	136,517.00			136,517.00
凤凰山社区五洪山水产局地块二国 用(2013) 3595 号	28,019,100.00			28,019,100.00
斋公岭社区宏兴油厂地块	17,473,025.33			17,473,025.33
凤凰山社区喷胶棉厂地块国用 (2011) 2972 号	8,682,993.90			8,682,993.90
和尚岭社区节堤配套工程地块	2,655,087.35			2,655,087.35
斋公岭社区节堤配套工程地块	391,895.95			391,895.95
砂子岭社区站前横路北渠地块	1,899,205.75			1,899,205.75
博物馆地块	2,902,078.25			2,902,078.25
广信混凝土公司地块	3,813,720.00			3,813,720.00
美食城旁廉租房	914,453.00			914,453.00
河北大道会议中心地块国用(2010) 1043 号	15,245,700.00			15,245,700.00
夏龙铺社区亿丰二期剩余地块/木田 社区地块二鄂(2016)0000089 号	60,944,000.00			60,944,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汪家堡小学地块	11,411,461.00			11,411,461.00
夏龙村弃土场地块	3,178,050.00			3,178,050.00
赤壁市赤马港办事处河北大道政府后院地块鄂（2019）0004954 号	46,246,979.00			46,246,979.00
东环路水滑城	10,400,000.00			10,400,000.00
夏龙铺社区夏龙村委会东侧地块一 国用（2013）5291 号	18,556,000.00			18,556,000.00
夏龙铺社区夏龙村委会东侧地块二 国用（2013）5292 号	18,818,400.00			18,818,400.00
青泉村国用（2006）2023 号	94,918,500.00			94,918,500.00
夏龙铺社区奥森木业对面地块一鄂 （2017）0006255 号	140,024,455.25			140,024,455.25
夏龙铺社区奥森木业对面地块二鄂 （2017）0006252 号	123,326,500.00			123,326,500.00
夏龙铺社区体育中心部分地块鄂 （2020）0009146 号	75,980,000.00			75,980,000.00
大异蒲纺（湖北）纺织印染有限公司	31,717,957.14			31,717,957.14
2018 年度第 20 批次城市建设用地	2,218,125.00			2,218,125.00
中伙铺镇中伙社区光谷纵二路西侧 鄂（2020）0005522 号	5,474,808.40			5,474,808.40
夏龙铺社区北山大道南侧地块三鄂 （2020）0004400 号	148,856,490.92			148,856,490.92
木田畈安置小区、夏龙居安置小区	142,370,060.00			142,370,060.00
赤马港社区原机械厂水塘国用 （2013）2343 号//木田畈社区建设 大道北渠旁地块国用（2013）3599 号	19,494,400.00			19,494,400.00
木田畈社区粤海光电地块一鄂 （2016）0000099 号	56,680,000.00			56,680,000.00
木田畈社区粤海光电地块二鄂 （2016）0000097 号	44,824,000.00			44,824,000.00
木田畈社区粤海光电地块三鄂 （2016）0000095 号	64,896,000.00			64,896,000.00
木田畈社区粤海光电地块四鄂 （2016）0000093 号	52,832,000.00			52,832,000.00
木田畈社区粤海光电地块六鄂 （2016）0000091 号	36,550,000.00			36,550,000.00
木田畈社区粤海光电地块五鄂 （2016）0000102 号	72,384,000.00			72,384,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2012 年第 31 批次（木田畈社区）	94,858,019.93			94,858,019.93
2012 年第 32 批次（木田畈社区铜锣湾地块）	27,650,900.00			27,650,900.00
营里社区审计局对面地块一（国用（2012）2772 号）	37,706,977.00			37,706,977.00
营里社区审计局对面地块二（国用（2012）2773 号）	2,859,219.00			2,859,219.00
2012 年 49 批次 259 亩（夏龙安置点南侧）	28,714,400.00			28,714,400.00
P（2020）22 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块一鄂（2021）0003417	101,529,017.48			101,529,017.48
P（2020）23 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块四鄂（2021）0003016	102,250,733.20			102,250,733.20
P（2020）24 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块八鄂（2021）0003038	110,608,413.11			110,608,413.11
P（2020）25 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块九鄂（2021）0003036	106,506,138.35			106,506,138.35
P（2020）26 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块三鄂（2021）0006432	83,498,565.09			83,498,565.09
P（2020）27 号赤壁市赤马港办事处赤马港社区 2020-供地-城区-2 号地块	26,189,781.56			26,189,781.56
P（2020）28 号赤壁市赤马港办事处夏龙铺社区 2020-供地-城区-5 号地块鄂（2021）0006434	140,888,201.89			140,888,201.89
P（2020）29 号赤壁市赤马港办事处砂子岭社区 2020-供地-城区-4 号地块鄂（2021）0006433	114,870,586.90			114,870,586.90
P（2020）30 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块二鄂（2021）0005705	97,053,092.72			97,053,092.72
P（2020）31 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块五鄂（2021）0005706	86,654,052.92			86,654,052.92
P（2020）32 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块六鄂（2021）0005707	90,844,438.35			90,844,438.35
P（2020）33 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块七鄂（2021）0005708	98,168,484.95			98,168,484.95
P（2021）10-1 号赤壁市陆水湖街道办事处清泉社区陆水湖大道南延伸段北侧	82,300,299.99			82,300,299.99
P（2021）14 号蒲圻办事处凤凰山矿	63,215,664.85			63,215,664.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山片区 2021-储备-K-91 号地块				
P (2021) 15 号蒲圻办事处凤凰山矿 山片区 2021-储备-K-92 号地块	76,509,114.85			76,509,114.85
P (2021) 16 号蒲圻办事处凤凰山矿 山片区 2021-储备-K-78 号地块	58,571,409.43			58,571,409.43
P (2021) 17 号蒲圻办事处凤凰山矿 山片区 2021-储备-K-102 号地块	9,195,946.70			9,195,946.70
P (2021) 18 号陆水湖街道办事处清 泉社区 2020-交易-K-106 号地块	61,979,064.85			61,979,064.85
P (2021) 19 号陆水湖街道办事处清 泉社区 2020-储备-K-72 号地块	75,846,258.91			75,846,258.91
P (2021) 20 号蒲圻办事处陆水社区 2021-收储-S-02 号地块	86,298,864.85			86,298,864.85
P (2022) 34 号赤壁市蒲圻街道办事 处凤凰山社区赤壁大道北侧地块	682,137.50	22,597,719.81		23,279,857.31
P (2022) 41 号赤壁市赤马港街道办 事处木田坂社区 2021-储备-K-48 号 地块	2,105,702.50	69,659,093.69		71,764,796.19
P(2022)16 号地块	17,915,081.15	8950000		26,865,081.15
P(2022)17 号地块	17,755,081.15			17,755,081.15
P(2022)18 号地块	475,081.15			475,081.15
P(2022)19 号地块	5,385,081.15			5,385,081.15
P(2022)20 号地块	2,795,081.15			2,795,081.15
P(2022)21 号地块	5,385,081.15			5,385,081.15
P(2022)22 号地块	1,375,081.15			1,375,081.15
P(2022)23 号地块	15,675,081.15			15,675,081.15
P(2022)24 号地块	7,915,081.15			7,915,081.15
P(2022)25 号地块	1,275,081.16			1,275,081.16
鄂 (2022) 赤壁市不动产权第 0017541 号	46,110,712.83		46110712.83	0.00
P (2022) 47 号土地中心大厦		5,225,359.46		5,225,359.46
合计	3,358,296,673.76	106,432,172.96	46,110,712.83	3,418,618,133.89

3. 截止到 2023 年 6 月 30 日存货中土地使用权资产受限制情况

序 号	资产名称	金额	抵押借款项目
1	P (2021) 17 号蒲圻办事处凤凰山矿山片 区 2021-储备-K-102 号地块	9,195,946.70	抵押给湖北金融租赁股份有限公 司
2	P (2021) 19 号陆水湖街道办事处清泉社	75,846,258.91	抵押给湖北金融租赁股份有限公

序号	资产名称	金额	抵押借款项目
	区 2020-储备-K-72 号地块		司
3	凤凰山社区五洪山水产局地块二国用（2013）3595 号	28,019,100.00	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
4	夏龙铺社区夏龙村委会东侧地块一国用（2013）5291 号	18,556,000.00	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
5	夏龙铺社区夏龙村委会东侧地块二国用（2013）5292 号	18,818,400.00	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
6	2012 年第 31 批次（木田畈社区）	94,858,019.93	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
7	P（2020）22 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块一鄂（2021）0003417	101,529,017.48	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
8	P（2020）23 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块四鄂（2021）0003016	102,250,733.20	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
9	P（2020）24 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块八鄂（2021）0003038	110,608,413.11	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
10	P（2020）25 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块九鄂（2021）0003036	106,506,138.35	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
11	P（2020）28 号赤壁市赤马港办事处夏龙铺社区 2020-供地-城区-5 号地块鄂（2021）0006434	140,888,201.89	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
12	P（2020）32 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块六鄂（2021）0005707	90,844,438.35	抵押给湖北省融资担保集团有限公司
13	瑞通大道北侧强盛高中操场国用（2009）0147 号	1,264,403.30	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
14	河北大道会议中心地块国用（2010）1043 号	15,245,700.00	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
15	赤壁市赤马港办事处河北大道政府后院地块鄂（2019）0004954 号	46,246,979.00	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
16	夏龙铺社区体育中心部分地块鄂（2020）0009146 号	75,980,000.00	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
17	大畈蒲纺（湖北）纺织印染有限公司	31,717,957.14	抵押给湖北赤壁农村商业银行、湖北银行股份有限公司赤壁支行
18	营里社区审计局对面地块二国用（2012）2773 号	2,859,219.00	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
19	P（2021）14 号蒲圻办事处凤凰山矿山片区 2021-储备-K-91 号地块	63,215,664.85	抵押给江西省信用融资担保集团有限公司
20	P（2021）15 号蒲圻办事处凤凰山矿山片区 2021-储备-K-92 号地块	76,509,114.85	抵押给江西省信用融资担保集团有限公司
21	P（2021）16 号蒲圻办事处凤凰山矿山片	58,571,409.43	抵押给江西省信用融资担保集团

序号	资产名称	金额	抵押借款项目
	区 2021-储备-K-78 号地块		有限公司
22	夏龙铺社区奥森木业对面地块二鄂 (2017) 0006252 号	123,326,500.00	抵押给武汉农村商业银行股份有限公司咸宁分行
23	夏龙铺社区奥森木业对面地块一鄂 (2017) 0006255 号	140,024,455.25	抵押给武汉农村商业银行股份有限公司赤壁支行
24	P (2020) 26 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块三鄂 (2021) 0006432	83,498,565.09	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
25	P (2020) 30 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块二鄂 (2021) 0005705	97,053,092.72	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
26	P (2020) 33 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块七鄂 (2021) 0005708	98,168,484.95	抵押给湖北银行股份有限公司赤壁支行
27	赤马港社区原机械厂水塘国用 (2013) 2343 号//木田畈社区建设大道北渠旁地块国用 (2013) 3599 号	19,494,400.00	抵押给中国农业发展银行赤壁市支行
28	2012 年第 32 批次 (木田畈社区铜锣湾地块)	27,650,900.00	抵押给中国农业发展银行赤壁市支行
29	P (2020) 29 号赤壁市赤马港办事处砂子岭社区 2020-供地-城区-4 号地块鄂 (2021) 0006433	114,870,586.90	抵押给中国农业发展银行赤壁市支行
30	P (2020) 31 号赤壁市蒲圻办事处陶瓷厂片区地块五鄂 (2021) 0005706	86,654,052.92	抵押给中国农业发展银行赤壁市支行
31	夏龙铺社区亿丰二期剩余地块/木田社区地块二鄂 (2016)0000089 号	60,944,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
32	木田畈社区粤海光电地块一鄂 (2016)0000099 号	56,680,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
33	木田畈社区粤海光电地块二鄂 (2016)0000097 号	44,824,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
34	木田畈社区粤海光电地块三鄂 (2016)0000095 号	64,896,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
35	木田畈社区粤海光电地块四鄂 (2016)0000093 号	52,832,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
36	木田畈社区粤海光电地块六鄂 (2016)0000091 号	36,550,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
37	木田畈社区粤海光电地块五鄂 (2016)0000102 号	72,384,000.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
38	营里社区审计局对面地块一国用 (2012) 2772 号	37,706,977.00	抵押给重庆三峡融资担保集团股份有限公司
合计		2,487,089,130.32	

注释 6. 合同资产

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

注释 7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	18,727,768.90	26,428,818.26
合计	18,727,768.90	26,428,818.26

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	59,442,406.99	36,497,276.39
理财产品	-	-
所得税预缴税额	-	20,129.13
合计	59,442,406.99	36,517,405.52

注释 9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	43,815,669.88	-	43,815,669.88	60,299,932.42	-	60,299,932.42	
减：未实现融资收益	7,053,529.18	-	7,053,529.18	10,897,856.34	-	10,897,856.34	
减：一年内到期的长期应 收款	18,727,768.90	-	18,727,768.90	26,428,818.26	-	26,428,818.26	
合计	18,034,371.80	-	18,034,371.80	22,973,257.82	-	22,973,257.82	

注释 10. 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	权益法确认的投资损 益	其他综合收益调 整
一、联营企业					
湖北本质安全科技有限公 司	2,956,951.69				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
赤壁蓝泰建工科技有限公司	181,723.48				
小计	3,138,675.17				
合计	3,138,675.17				

续：

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

注释 11. 其他权益工具投资

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	177,085,721.00	-	177,085,721.00	177,085,721.00	-	177,085,721.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
其中：按成本计量的	177,085,721.00	-	177,085,721.00	177,085,721.00	-	177,085,721.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	177,085,721.00	-	177,085,721.00	177,085,721.00	-	177,085,721.00

期末按成本计量的其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
湖北赤壁农村商业银行股份有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
赤壁市高质量发展研究院有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00
湖北省客运铁路投资有限责任公司	122,095,721.00	122,095,721.00

湖北赤壁长江村镇银行有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	177,085,721.00	177,085,721.00

注释 12. 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置	自用房地产 或存货转入 等	公允价值变 动损益	处 置	转为自用 房地产	
一、成本合计	362,387,549.87						362,387,549.87
1. 房屋、建筑物	362,387,549.87						362,387,549.87
2. 土地使用权							
二、公允价值变动合计	73,503,860.13						73,503,860.13
1. 房屋、建筑物	73,503,860.13						73,503,860.13
2. 土地使用权							
三、账面价值合计	435,891,410.00						435,891,410.00
1. 房屋、建筑物	435,891,410.00						435,891,410.00
2. 土地使用权							

注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	95,796,440.05	102,370,835.22
固定资产清理	-	
合计	95,796,440.05	102,370,835.22

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	80,301,784.43	50,077,946.33	10,187,135.52	4,402,665.30	3,666,697.32	1,520,277.04	150,156,505.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	19,300.38	-	443,008.85	59,795.32	66,822.55	451,173.76	1,040,100.86
购置	-	-	443,008.85	59,795.32	66,822.55	451,173.76	1,020,800.48
其他	19,300.38	-	-	-	-	-	19,300.38
3. 本期减少金额	-	-	470,328.00	-	-	-	470,328.00
处置或报废	-	-	470,328.00	-	-	-	470,328.00
其他	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	80,321,084.81	50,077,946.33	10,159,816.37	4,462,460.62	3,733,519.87	1,971,450.80	150,726,278.80
二. 累计折旧							
1. 期初余额	5,186,273.25	32,110,937.99	5,100,413.86	2,464,203.14	2,310,193.56	613,648.92	47,785,670.72
2. 本期增加金额	957,736.20	4,941,894.66	664,227.12	242,019.33	586,570.67	198,531.64	7,590,979.62
本期计提	957,736.20	4,941,894.66	664,227.12	242,019.33	586,570.67	191,353.86	7,583,801.84
其他	-	-	-	-	-	7,177.78	7,177.78
3. 本期减少金额	-	-	446,811.60	-	-	-	446,811.60
处置或报废	-	-	446,811.60	-	-	-	446,811.60
处置子公司	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,144,009.45	37,052,832.65	5,317,829.39	2,706,222.47	2,896,764.23	812,180.56	54,929,838.75
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	74,177,075.36	13,025,113.68	4,841,986.98	1,756,238.15	836,755.64	1,159,270.24	95,796,440.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2. 期初账面价值	75,115,511.18	17,967,008.34	5,086,721.66	1,938,462.16	1,356,503.76	906,628.12	102,370,835.22

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	23,768,902.03	未竣工验收等原因
运输设备	27,569.50	2 辆巡逻车只有合格证
合计	23,796,471.53	

注释 14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,216,795,577.93	5,342,326,664.19
合计	5,216,795,577.93	5,342,326,664.19

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新区标准厂房建设项目	1,052,992,179.32		1,052,992,179.32	1,022,813,555.46		1,022,813,555.46
生态产业园项目	614,753,664.37		614,753,664.37	614,753,666.39		614,753,666.39
车埠马坡武深高速入口、桥北路、清泉, 东洲, 人民广场, 政府后院绿化等项目	598,912,028.10		598,912,028.10	812,945,098.91		812,945,098.91
赤壁市棚户区改造等项目	597,986,703.31		597,986,703.31	593,902,659.66		593,902,659.66
停车场建设	269,647,123.29		269,647,123.29	268,236,233.20		268,236,233.20

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
项目						
赤壁市中伙铺镇	258,532,900.00		258,532,900.00	258,532,900.00		258,532,900.00
赤壁市县城新型城镇化建设项目	223,802,825.87		223,802,825.87	223,802,825.87		223,802,825.87
蒲纺纺织厂盘活存量资产改造等项目	185,519,226.67		185,519,226.67	185,519,226.67		185,519,226.67
夏龙北山大道南侧 P14	165,880,062.13		165,880,062.13	165,880,062.13		165,880,062.13
夏龙北山大道南侧 P12	161,379,984.91		161,379,984.91	161,379,984.91		161,379,984.91
木田小学项目	147,224,721.37		147,224,721.37	140,919,347.93		140,919,347.93
教育系统建设等项目	133,386,771.92		133,386,771.92	132,260,100.50		132,260,100.50
建设大道工程项目	87,638,785.44		87,638,785.44	87,638,785.44		87,638,785.44
夏龙北山大道南侧 P11	77,563,922.33		77,563,922.33	77,563,922.33		77,563,922.33
众创空间	71,948,325.51	-	71,948,325.51	66,126,658.32	-	66,126,658.32
快速通道项目	56,172,316.57		56,172,316.57	56,141,532.30		56,141,532.30
官塘驿镇人民政府镇区内人居环境整治等工程	35,093,614.46		35,093,614.46	33,849,884.80		33,849,884.80
综合实践基地工程	32,809,088.40		32,809,088.40	32,477,016.12		32,477,016.12
文化体育中心项目	26,173,126.95		26,173,126.95	25,665,670.28		25,665,670.28
路灯建设项目	21,879,121.92		21,879,121.92	21,879,121.92		21,879,121.92

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
迎宾大道工程项目	21,499,675.94		21,499,675.94	21,499,675.94		21,499,675.94
赤壁市光谷产业园七号路道路及排水工程	20,895,800.00		20,895,800.00	20,895,800.00		20,895,800.00
光谷横一路（纵一路至纵三路）市政工程	17,863,700.00		17,863,700.00	17,863,700.00		17,863,700.00
赤壁市木田及夏龙安置点项目	13,402,828.51		13,402,828.51	11,972,392.21		11,972,392.21
光谷纵六路市政工程	12,717,800.00		12,717,800.00	12,717,800.00		12,717,800.00
中伙工业园港深工业园（6、7号地块）土方平整工程	12,461,940.00		12,461,940.00	12,461,940.00		12,461,940.00
修复和保护古城墙项目	11,922,789.68		11,922,789.68	11,922,789.68		11,922,789.68
赤壁市人才公寓项目	10,805,763.14		10,805,763.14	9,360,385.54		9,360,385.54
赤壁大道城南旧城改造项目	10,639,553.74		10,639,553.74	10,639,553.74		10,639,553.74
体育馆路工程项目	10,498,353.60		10,498,353.60	10,498,353.60		10,498,353.60
中伙工业园宇顺项目（3、4、5号地块）土方平整工程	9,630,900.00		9,630,900.00	9,630,900.00		9,630,900.00
光谷纵一路	9,002,900.00		9,002,900.00	9,002,900.00		9,002,900.00

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
北段市政工程						
长山一组 (华琛灭火 剂项目)土 方平整工程	8,475,660.00		8,475,660.00	8,475,660.00		8,475,660.00
高质量发展 研究院采购 项目	8,415,224.58	-	8,415,224.58	6,210,813.10	-	6,210,813.10
研学体验拓 展基地	8,105,088.40		8,105,088.40	8,318,382.83		8,318,382.83
赤壁市蒲圻 办事处红旗 桥社区	7,625,000.00		7,625,000.00	7,625,000.00		7,625,000.00
集团办公楼 项目	7,211,818.52		7,211,818.52	-		-
龙翔路工程 项目	6,823,657.08		6,823,657.08	6,823,657.08		6,823,657.08
陆水湖风景 管理局创建 国家4A级 景区等项目	6,804,019.39		6,804,019.39	6,804,019.39		6,804,019.39
循环产业园 纬三路道路 市政工程 (园区道路 -荆泉山路)	6,527,100.00		6,527,100.00	6,527,100.00		6,527,100.00
赤壁驾校摩 托车考场建 设	6,054,600.00	-	6,054,600.00	3,144,600.00	-	3,144,600.00
发展新空间 14、15#厂房 建设项目	5,862,565.08		5,862,565.08	2,108,117.32		2,108,117.32
赤壁市第一 中学周边景	5,725,004.70		5,725,004.70	5,725,004.70		5,725,004.70

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
观改造及校门改建等项目						
盛宇二期石方平整工程	5,435,370.00		5,435,370.00	5,435,370.00		5,435,370.00
港深工业园横路（纵五路至纵六路）市政工程	5,381,300.00		5,381,300.00	5,381,300.00		5,381,300.00
赤壁市龙翔山工程	5,258,435.35		5,258,435.35	-		-
华润蒲圻电厂门前区域改造工程	5,258,298.07		5,258,298.07	4,206,921.92		4,206,921.92
砂子岭公园项目	4,436,879.23		4,436,879.23	3,726,501.87		3,726,501.87
华润电厂项目	4,249,248.97		4,249,248.97	3,749,591.83		3,749,591.83
四号路工程项目	4,224,800.00		4,224,800.00	4,224,800.00		4,224,800.00
便民服务中心大楼项目	4,037,022.16		4,037,022.16	4,037,022.16		4,037,022.16
维达力五期项目	3,862,385.33		3,862,385.33			
华舟重工东侧排洪渠改造工程	3,575,800.00		3,575,800.00	3,575,800.00		3,575,800.00
特色美食城项目	3,561,162.00		3,561,162.00	3,561,162.00		3,561,162.00
蒲纺桃花坪集贸市场	3,396,911.47		3,396,911.47	3,396,911.47		3,396,911.47
花果山农贸市场	3,208,696.80		3,208,696.80	3,208,696.80		3,208,696.80
中伙工业园	3,125,700.00		3,125,700.00	3,125,700.00		3,125,700.00

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
小山头土方平整工程						
光谷产业园中伙七组(637 亩地块 7、8 号)土方平整工程	2,970,840.00		2,970,840.00	2,970,840.00		2,970,840.00
沈家湾西边(地块 2)剩余石方平整工程	2,917,440.00		2,917,440.00	2,917,440.00		2,917,440.00
维达力实业(赤壁)有限公司 35KV 开关站及配套设施工程	2,843,350.00		2,843,350.00	2,843,350.00		2,843,350.00
咸宁市支队后勤处赤壁市中队营区排水设施等项目	2,693,169.00		2,693,169.00	2,693,169.00		2,693,169.00
循环产业园南渠南路市政工程	2,664,000.00		2,664,000.00	2,664,000.00		2,664,000.00
循环产业园剩余石方平整工程	2,560,060.00		2,560,060.00	2,560,060.00		2,560,060.00
湖北天湖管业系统工程有限公司项目及周边场地(地块 4)土方平整工程	2,543,625.00		2,543,625.00	2,543,625.00		2,543,625.00

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
汪家堡小学项目	2,317,364.34		2,317,364.34	1,393,317.18		1,393,317.18
赤壁市上委会、规委会多功能会议室改造工程	2,304,295.71		2,304,295.71	2,087,690.70		2,087,690.70
沈家湾西边（地块2）土方平整工程	2,247,570.00		2,247,570.00	2,247,570.00		2,247,570.00
公租房项目	2,236,093.40		2,236,093.40	2,236,093.40		2,236,093.40
赤壁经济开发区乔纳森医疗卫生用品有限公司室外工程	2,173,980.00		2,173,980.00	2,173,980.00		2,173,980.00
历史文化公园	2,110,654.00		2,110,654.00	2,110,654.00		2,110,654.00
光谷产业园中伙七组（637亩地块四部分挖方）土方平整工程	2,057,320.00		2,057,320.00	2,057,320.00		2,057,320.00
周西岭社区项目	1,963,164.04		1,963,164.04	1,963,164.04		1,963,164.04
赤壁市中伙产业园中山元其西侧道路工程（光谷横二路至中山元其段）	1,946,500.00		1,946,500.00	1,946,500.00		1,946,500.00
港深工业园二期（七号	1,912,065.00		1,912,065.00	1,912,065.00		1,912,065.00

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
地块）西边土方平整工程						
维达力赤马港基地35KV开关站及配套设施工程	1,854,970.00		1,854,970.00	1,854,970.00		1,854,970.00
赤壁经济开发区维达力二期填方取土区（长山14组）土方平整和维达力二期	1,851,000.00		1,851,000.00	1,851,000.00		1,851,000.00
赤壁大道774号综合楼周边配套环境及设施建设项目	1,791,730.21		1,791,730.21	1,705,862.45		1,705,862.45
蒲圻电厂运动场风雨棚项目	1,748,428.88		1,748,428.88	1,430,017.63		1,430,017.63
赤马港工业园兴业路北段（蒲圻大道-建设一路）市政工程	1,695,000.00		1,695,000.00	1,695,000.00		1,695,000.00
赤壁市体育馆项目	1,598,977.99		1,598,977.99	1,598,977.99		1,598,977.99
中伙铺国土资源所（新房）	1,580,100.00		1,580,100.00	1,580,100.00		1,580,100.00
赤壁市车埠镇工业园道	1,542,900.00		1,542,900.00	1,542,900.00		1,542,900.00

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
路改造工程 (s214省道-新世纪大道)						
华润·赤壁长江经济带乡村振兴示范区项目	1,488,396.23		1,488,396.23	1,488,396.23		1,488,396.23
平安路工程项目	1,464,402.00		1,464,402.00	1,464,402.00		1,464,402.00
湖北天湖管业系统工程 有限公司项目及 周边场地(地块1、2、3)土方平整工程	1,447,705.00		1,447,705.00	1,447,705.00		1,447,705.00
蒲纺创业基地	1,446,775.43		1,446,775.43	1,417,221.77		1,417,221.77
赤壁市家禽集中屠宰点项目	1,400,213.69		1,400,213.69	1,400,213.69		1,400,213.69
陆逊营寨项目	1,308,661.50		1,308,661.50	1,308,661.50		1,308,661.50
高新创业园	1,283,012.21		1,283,012.21	770,073.89		770,073.89
长山水库旁(地块一、地块二、地块三)土方平整工程	1,282,050.00		1,282,050.00	1,282,050.00		1,282,050.00
清泉小学项目	1,241,132.05		1,241,132.05	1,025,094.32		1,025,094.32
维达力实业(赤壁)有限公司围墙	1,195,480.00		1,195,480.00	1,195,480.00		1,195,480.00

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
工程						
赤壁市老年大学景观提升工程	1,136,907.84		1,136,907.84	1,129,080.26		1,129,080.26
中心城区污水管网项目	1,122,641.51		1,122,641.51	1,122,641.51		1,122,641.51
华舟 35KV 高压线地理穿 107 国道工程（赤壁 35KV 华舟线 T 接线路工程）	1,100,005.00		1,100,005.00	1,100,005.00		1,100,005.00
赤马港工业园工程项目	1,092,060.53		1,092,060.53	1,092,060.53		1,092,060.53
藻蓝生物科技强电项目	1,090,822.54		1,090,822.54	642,201.83		642,201.83
赤壁经济开发区维达力赤马港基地 3#、4#、5# 厂区及宿舍土方平整工程	1,089,365.00		1,089,365.00	1,089,365.00		1,089,365.00
陆水园区（跨南渠桥工程）	1,033,740.00		1,033,740.00	1,033,740.00		1,033,740.00
新材料产业园	1,000,020.56		1,000,020.56	-		-
赤壁市中伙工业园港深工业园（六号地块东、西边）（调整平场设计	981,350.00		981,350.00	981,350.00		981,350.00

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
标高)						
维达力赤壁 电子玻璃产 业化基地 (厂区内草 坪种植)工 程	945,250.00		945,250.00	945,250.00		945,250.00
赤壁市中伙 镇三眼桥熊 家村地块排 水工程	935,180.00		935,180.00	935,180.00		935,180.00
整体工程费 用	871,825.25		871,825.25			
美丽乡村建 设项目	844,030.04		844,030.04	844,030.04		844,030.04
光谷纵四路 市政工程 (对接池中 大道段污水 管道)	819,850.00		819,850.00	819,850.00		819,850.00
维达力赤马 港基地北侧 积水点改造 工程	783,275.00		783,275.00	783,275.00		783,275.00
港深工业园 中通电力、 合力甜磨等 项目配套污 水管网工程	771,020.00		771,020.00	771,020.00		771,020.00
华舟二期土 方平整工程	742,140.00		742,140.00	742,140.00		742,140.00
安置房项目	742,091.51		742,091.51	742,091.51		742,091.51
金兰特种金 属材料有限 公司等企	696,330.00		696,330.00	696,330.00		696,330.00

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
10KV 线路工程						
人民医院立体车库	647,888.48		647,888.48	-		-
高新夜市项目	630,188.64		630,188.64	630,188.64		630,188.64
北山幼儿园项目	598,773.57		598,773.57	542,169.80		542,169.80
光谷纵三路（南北两段）通信管道工程	580,230.00		580,230.00	580,230.00		580,230.00
港深工业园污水管网改造工程	572,100.00		572,100.00	572,100.00		572,100.00
湖北赤壁高新开发区自有用电设备代维服务项目	563,773.58		563,773.58	563,773.58		563,773.58
高质量发展研究院装修项目	548,442.48	-	548,442.48	90,866.88	-	90,866.88
赤壁市神山法庭挡土墙工程	504,936.65		504,936.65	504,936.65		504,936.65
光谷纵三路（南北两段）行道树绿化工程	498,180.00		498,180.00	498,180.00		498,180.00
赤壁市“点亮陆水河”项目	455,211.53		455,211.53	455,211.53		455,211.53
会展中心项目	454,406.00		454,406.00	454,406.00		454,406.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赤壁市人民法院执行局办案用房改造项	453,136.72		453,136.72	428,392.76		428,392.76
目						
科道兴、本质安全生物科技研发项目强电工程	447,782.66		447,782.66	275,229.36		275,229.36
五洪山安置点(地块二)土方平整及场外道路工程	439,740.00		439,740.00	439,740.00		439,740.00
35KV 车埠变电站 10KV 化纤线改造延伸工程	436,770.00		436,770.00	436,770.00		436,770.00
教育局西侧项目	412,205.00		412,205.00	412,205.00		412,205.00
循环产业园(地块二)土方平整工程	406,885.00		406,885.00	406,885.00		406,885.00
其他	398,485.98		398,485.98	238,149.24		238,149.24
体育中心外环路项目	391,476.28		391,476.28	391,476.28		391,476.28
陆水幼儿园项目	386,685.87		386,685.87	376,874.55		376,874.55
周画岭、中伙项目	376,500.00		376,500.00	376,500.00		376,500.00
赤壁市老年大学太极拳教学活动场地钢结构顶棚项目	376,370.72		376,370.72	376,370.72		376,370.72

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
中共赤壁市委党校项目	331,132.08		331,132.08	331,132.08		331,132.08
赤壁市中伙货运站	326,285.69		326,285.69	250,000.00		250,000.00
羊茶社区、益阳桥社区帮扶项目	311,821.02		311,821.02	-		-
赤壁西大棚亮化工程	307,211.63		307,211.63	307,211.63		307,211.63
五龙山项目	296,513.76		296,513.76	-		-
华舟社区日间照料中心及其他配套设施项目	288,863.38		288,863.38	111,872.22		111,872.22
赵李桥镇区老街改造工程	207,452.83		207,452.83	207,452.83		207,452.83
城区供水建设项目	188,679.25		188,679.25	188,679.25		188,679.25
高新区企业服务中心	188,132.08		188,132.08	188,132.08		188,132.08
城市品质提升	186,792.45		186,792.45	-		-
电子科技产业园	179,245.28		179,245.28			
高研院配套停车场项目	173,444.68		173,444.68	167,967.81		167,967.81
安装工程	135,779.82		135,779.82			
劳动教育基地工程	123,270.00		123,270.00	414,830.53		414,830.53
赤壁市公共检测中心强电项目	113,577.98		113,577.98	113,577.98		113,577.98
陆水湖（河滨花园）河	91,743.12		91,743.12	-		-

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
堤						
高瞻科技周边基础设施项目	4,888.68		4,888.68			
合计	5,216,795,577.93		5,216,795,577.93	5,342,326,664.19		5,342,326,664.19

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
高新区标准厂房建设项目	1,022,813,555.46	30,178,623.86			1,052,992,179.32
生态产业园项目	614,753,666.39			2.02	614,753,664.37
车埠马坡武深高速入口、桥北路、清泉，东洲，人民广场，政府后院绿化等项目	812,945,098.91			214,033,070.81	598,912,028.10
赤壁市棚户区改造等项目	593,902,659.66	4,084,043.65			597,986,703.31
停车场建设项目	268,236,233.20	1,410,890.09			269,647,123.29
合计	3,312,651,213.62	35,673,557.60	-	214,033,072.83	3,134,291,698.39

注释 15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	182,333.63	-	-	899,560.60	1,081,894.23
2. 本期增加金额					
重分类					
租赁					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 期末余额	182,333.63	-	-	899,560.60	1,081,894.23
二. 累计折旧					
1. 期初余额	167,747.77	-	-	144,929.15	312,676.92
2. 本期增加金额	-	-	-	12,493.96	12,493.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
重分类					
本期计提				12,493.96	12,493.96
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 期末余额	167,747.77	-	-	157,423.11	325,170.88
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
租赁到期	-	-	-	-	-
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	14,585.86	-	-	742,137.49	756,723.35
2. 期初账面价值	14,585.86	-	-	754,631.45	769,217.31

注释 16. 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	特许经营权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	44,045,422.35	552,188.87	85,941.00	-	44,683,552.22
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 期末余额	44,045,422.35	552,188.87	85,941.00	-	44,683,552.22
二. 累计摊销					
1. 期初余额	3,867,785.77	138,841.59	85,941.00		4,092,568.36
2. 本期增加金额	527,229.90	61,071.18			588,301.08
本期计提	527,229.90	61,071.18			588,301.08
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 期末余额	4,395,015.67	199,912.77	85,941.00		4,680,869.44
三. 减值准备					

项目	土地使用权	软件	商标权	特许经营权	合计
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	39,650,406.68		352,276.10		40,002,682.78
2. 期初账面价值	40,177,636.58		413,347.28		40,590,983.86

注释 17. 商誉

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

注释 18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租金	9,895.87		3,124.98		6,770.89
房屋装修费	785,905.12	36,383.33	335,664.39		486,624.06
其他	221,739.85		23,095.98		198,643.87
合计	1,017,540.84	36,383.33	361,885.35		692,038.82

注释 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,438,141.79	1,359,537.22	10,348,283.43	2,586,893.46
投资性房地产公允价值变动	2,717,059.49	679,264.88	2,717,059.49	679,264.88
内部交易未实现利润	61,943,172.08	15,485,793.02	61,943,172.08	15,485,793.02
资产减值准备	218,276.52	54,569.13	218,276.52	54,569.13
长期应收款	4,903,579.56	1,225,894.89		
合计	75,220,229.44	18,805,059.14	75,226,791.52	18,806,520.49

2. 未经抵销的递延所得税负债

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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	76,220,919.62	19,055,229.92	76,220,919.62	19,055,229.92
合计	76,220,919.62	19,055,229.92	76,220,919.62	19,055,229.92

注释 20. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
输水管道及配套机器设备	103,160,600.00	103,160,600.00
预付长期工程款	408,163,768.02	408,163,768.02
合计	511,128,668.02	511,128,668.02

截止 2023 年 6 月 30 日重要预付长期工程款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
赤壁市住房和城乡建设局	158,139,233.88	1 年以上	工程未结算
赤壁市五龙山度假区项目	33,439,733.86	1 年以上	工程未结算
赤壁市交通运输局	21,612,369.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市建设工程集团有限公司	15,780,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市水利局赤壁水利管理站	15,480,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市园林绿化工程有限责任公司	8,000,000.00	1 年以上	工程未结算
湖北共圆工程建设监理有限责任公司	7,050,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市经济开发区	5,700,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市修复和保护蒲圻古城墙指挥部	5,413,143.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市赤壁大道南段旧城改造项目	4,842,465.29	1 年以上	工程未结算
赤壁市公安局	3,697,400.00	1 年以上	工程未结算
国网湖北省电力有限公司赤壁市供电公司	2,701,894.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市赤马港街道办事处	2,652,023.00	1 年以上	工程未结算
湖北兴达路桥股份有限公司赤壁路桥分公司	2,575,278.05	1 年以上	工程未结算
赤壁市支铁办及武广客运专线指挥部	1,530,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市行政服务中心	1,100,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市林业局	785,700.00	1 年以上	工程未结算
湖北省赤壁市赤马港街道沙子岭社区	432,000.00	1 年以上	工程未结算
赤壁润丰投资有限公司	195,700.00	1 年以上	工程未结算
赤壁市供水总公司劳动服务公司	100,000.00	1 年以内	工程未结算
发展大道土地	116,936,827.94	1 年以上	工程未结算
合计	408,163,768.02		

注释 21. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	29,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	1,039,696.00	-
抵押借款	3,430,622.81	3,500,000.00
合计	43,470,318.81	33,500,000.00

短期借款分类的说明：

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

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

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

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

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

6. 2023 年 3 月 27 日，赤壁市蓝天城投广告资源开发有限责任公司向中国农业银行赤壁桥北支行借款 103.9696 万元，用于补充流动资金，期限 12 个月，年利率 4%，担保方式：信用贷款。

7. 2022 年 3 月 20 日，赤壁城发智慧停车运营管理有限公司向湖北赤壁农村商业银行股份有限公司大桥支行借款 1000 万元，用于补充流动资金。期限为 12 个月，年利率为 6%。担保方式：保证借款，保证人：赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司。

注释 22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付土地款	47,581,880.60	48,260,000.00
应付材料款	1,267,281.60	2,118,870.42
应付工程款	170,090,759.90	71,393,289.09
应付劳务费	13,550.00	1,113,701.61
租赁费	50,000.00	-
合计	219,003,472.10	122,885,861.12

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
万津实业（赤壁）有限公司	10,360,000.00	未到付款期
湖北赤壁高新技术产业园区管理委员会	7,000,000.00	未结算
赤壁市建设工程集团有限公司	1,324,274.00	未结算
赤壁市锦成建筑有限公司	345,856.00	未结算
赤壁市市场开发服务中心	325,800.00	未结算
合计	19,355,930.00	

注释 23. 预收款项

预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	4,000,000.00	
房款及税金	70,025,012.80	
租金	186,459.67	179,370.56
服务费	1,133,381.20	6,460.00
合计	75,344,853.67	185,830.56

注释 24. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
租金	945,982.33	
预收物业费	135,239.50	862,897.16
驾驶证培训费	520,712.59	520,712.59
合计	1,601,934.42	1,383,609.75

注释 25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,970,026.95	15,371,068.42	15,707,577.88	3,633,517.49
离职后福利-设定提存计划	60,072.84	1,085,056.71	1,085,056.71	60,072.84
辞退福利		-	-	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	4,030,099.79	16,456,125.13	16,792,634.59	3,693,590.33

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	988,189.29	13,078,215.13	13,357,839.33	708,565.09
职工福利费	94,620.00	652,849.70	710,609.70	36,860.00
社会保险费	43,225.02	684,596.77	665,700.26	62,121.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费	31,258.80	548,308.44	529,411.93	50,155.31
补充医疗保险	10,658.60	104,094.40	104,094.40	10,658.60
工伤保险费	1,307.62	32,193.93	32,193.93	1,307.62
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	24,432.48	535,961.00	542,105.00	18,288.48
工会经费和职工教育经费	2,819,560.16	419,445.82	431,323.59	2,807,682.39
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	3,970,026.95	15,371,068.42	15,707,577.88	3,633,517.49

2. 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	45,609.60	952,555.56	952,555.56	45,609.60
失业保险费	1,748.04	21,054.67	21,054.67	1,748.04
企业年金缴费	12,715.20	111,446.48	111,446.48	12,715.20
合计	60,072.84	1,085,056.71	1,085,056.71	60,072.84

注释 26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	27,414,174.04	18,572,913.36
企业所得税	452,197.98	8,003,030.04
土地使用税	2,653,392.05	3,347,077.73
房产税	735,018.67	1,765,050.67
资源税	-	-
城市维护建设税	32,375.99	968,945.61
教育费附加	13,922.12	415,306.27
土地增值税	4,433.44	207,371.65
地方教育费附加	844.17	272,066.11
个人所得税	20,564.98	21,844.64
印花税	17,174.22	42,565.07
其他	2,076.02	-
合计	31,346,173.68	33,616,171.15

注释 27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,911,588.80	8,031,744.80
应付股利	-	-
其他应付款	3,404,970,145.15	2,541,979,216.63

项目	期末余额	期初余额
合计	3,409,881,733.95	2,550,010,961.43

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	-	
分期付息还本的应付利息	-	
政府专项债券的应付利息	4,911,588.80	8,031,744.80
合计	4,911,588.80	8,031,744.80

(二) 其他应付款项

1. 按款项性质列示的其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款	130,273,503.21	231,563,854.23
往来款	3,272,555,118.85	2,306,991,112.62
押金及保证金	1,999,052.43	2,654,348.93
员工往来款	9,631.36	732,283.70
停车费	4,757.33	
设备款	104,750.00	
其他	23,331.97	37,617.15
合计	3,404,970,145.15	2,541,979,216.63

账龄超过一年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
赤壁市财政局赤马港财经管理所	76,906,739.73	未到偿还期
木田社区	48,386,815.39	未到偿还期
夏龙社区	27,627,612.07	未到偿还期
合计	152,921,167.19	

注释 28. 一年内到期的非流动负债

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

注释 29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税销项税额重分类	-	-
合计	-	-

注释 30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	212,956,522.00
保证借款	633,400,000.00	619,700,000.00
质押借款	928,013,044.00	728,000,000.00
信用借款	827,590,000.00	80,000,000.00
其他借款（混合方式）	1,803,570,000.00	1,533,640,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	339,776,956.00
合计	4,192,573,044.00	2,834,519,566.00

长期借款说明：

贷款银行及项目	借款期限		期末本金(含一年内到期)	借款条件
	借款日	还款日		
湖北银行股份有限公司赤壁支行				
固定资产贷款	2020-1-8	2025-1-8	12,400,000.00	质押+保证借款
流动资金贷款	2023-5-16	2025-5-16	100,000,000.00	混合借款
湖北赤壁农村商业银行股份有限公司				
用于化解赤壁农商行 3600 万元风险贷款及威盾产业园升级改造	2021-1-27	2026-1-12	94,500,000.00	抵押+保证借款
流动资金贷款	2022-5-19	2025-5-18	24,000,000.00	抵押+保证借款
流动资金贷款	2022-12-17	2024-12-16	9,500,000.00	保证借款
流动资金贷款	2022-12-17	2024-12-16	9,500,000.00	保证借款
流动资金贷款	2022-5-17	2025-5-17	27,000,000.00	质押+保证借款
流动资金贷款	2020.09.24	2023.09.23	15,000,000.00	保证借款
流动资金贷款	2020-9-24	2023-9-23	18,750,000.00	保证借款
固定资产项目建设	2022-12-8	2024-10-25	3,950,000.00	保证借款
流动资金贷款	2023-3-3	2025-2-23	10,000,000.00	保证借款
江苏苏州农村商业银行股份有限公司赤壁支行				
流动资金贷款	2022-6-28	2025-6-23	10,000,000.00	保证借款

贷款银行及项目	借款期限		期末本金(含一年内到期)	借款条件
	借款日	还款日		
流动资金贷款	2022-6-28	2025-6-23	10,000,000.00	保证借款
流动资金贷款	2020-10-9	2025-10-9	5,000,000.00	抵押+保证借款
流动资金贷款	2021-2-7	2024-2-7	7,000,000.00	保证借款
流动资金贷款	2021-3-20	2024-2-7	3,000,000.00	保证借款
武汉农村商业银行				
维达力三期项目工程贷款	2020-5-25	2028-5-20	370,000,000.00	质押+保证借款
中国工商银行股份有限公司赤壁支行				
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2016-12-22	2026-12-20	17,500,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-3-20	2026-12-20	7,000,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-3-23	2026-12-20	10,500,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-3-24	2026-12-20	17,500,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-6-30	2026-12-20	10,800,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-7-4	2026-12-20	10,800,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-7-5	2026-12-20	10,800,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-12-11	2026-12-20	10,800,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-12-12	2026-12-20	12,400,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-12-25	2026-12-20	12,400,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-12-25	2026-12-20	12,400,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2017-12-22	2026-12-20	15,800,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018-1-16	2026-12-20	11,300,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018-1-16	2026-12-20	11,300,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018-1-16	2026-12-20	15,800,000.00	质押+保证借款

贷款银行及项目	借款期限		期末本金(含一年内到期)	借款条件
	借款日	还款日		
理项目				
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018-6-28	2026-12-20	8,000,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018-6-28	2026-12-20	12,000,000.00	质押+保证借款
陆水河（赤壁城区段）防洪治理项目	2018-12-19	2026-12-20	21,000,000.00	质押+保证借款
中国农业发展银行赤壁市支行				
赤壁粤港湾产业园城区提质增效工程项目	2020-12-28	2035-12-27	487,700,000.00	保证借款
建设咸宁市赤壁市沙子岭片区棚改区改造项目	2016-6-8	2026-6-8	18,000,000.00	保证借款
城中村改造中长期贷款和易地扶贫搬迁项目中长期贷款	2016-1-8	2036-1-7	111,120,000.00	抵押+保证+质押
沙子岭片区棚户项目建设	2018-6-20	2038-6-19	460,000,000.00	质押借款
斋公岭片区棚户项目建设	2018-8-22	2033-8-21	252,500,000.00	质押借款
中伙片区棚户项目建设	2018-11-26	2033-11-25	207,913,044.00	抵押借款
赤壁市农产品电商孵化创业中心建设项目	2021-7-30	2036-7-29	1,000,000.00	保证借款
老旧小区改造项目	2023-3-23	2038-3-22	97,000,000.00	抵押+保证借款
中国农业银行股份有限公司咸宁市分行赤壁支行				
营里片区棚户区项目建设	2021-2-1	2033-6-21	129,450,000.00	质押+保证借款
湖北赤壁长江村镇银行有限责任公司				
流动资金贷款	2022-8-25	2024-8-24	4,250,000.00	保证借款
固定资产项目建设	2022-12-8	2024-12-25	3,750,000.00	保证借款
固定资产项目建设	2019-3-29	2024-3-28	18,000,000.00	质押+保证借款
流动资金贷款	2022-3-20	2025-3-15	4,500,000.00	保证贷款
流动资金贷款	2022-3-20	2025-3-15	4,500,000.00	保证贷款
湖北通城农村商业银行股份有限公司				
流动资金贷款	2022-7-31	2025-7-20	7,600,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司赤壁支行				
赤壁市陆水、中伙等四个片区	2018-2-10	2036-2-9	430,000,000.00	质押+保证借款

贷款银行及项目	借款期限		期末本金(含一年内到期)	借款条件
	借款日	还款日		
棚户区改造项目工程				
武汉众邦银行				
固定资产项目建设	2023-1-11	2028-1-10	180,000,000.00	质押+保证借款
赤壁市双创产业园（电子屏）项目	2023.06.27	2037.06.27	800,000,000.00	赤壁市双创产业园（电子屏）项目境内银团贷款固定资产贷款合同，八亿资金实际放款日为2023.06.30日分别放款两亿元与六亿元
汉口银行				
固定资产项目建设	2023-1-1	2028-1-1	17,590,000.00	保证贷款
合计			4,192,573,044.00	

注释 31. 应付债券

1. 应付债券类别

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

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 赤壁债	1,000,000,000.00	2016-8-10	7 年期	1,000,000,000.00	206,912,000.00
18 赤壁债	500,000,000.00	2018-11-21	7 年期	500,000,000.00	302,227,808.22
20 赤壁债	1,200,000,000.00	2020-12-4	7 年期	1,200,000,000.00	1,199,910,239.13
22 赤壁债	300,000,000.00	2022-12-7	7 年期	300,000,000.00	281,588,389.35
合计			-		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	1,990,638,436.70

续：

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
16 赤壁债	-	-	-	-	206,912,000.00
18 赤壁债	-	-	-	-	302,227,808.22
20 赤壁债	-	-	-	-	1,199,910,239.13
22 赤壁债		-	-	-	281,588,389.35
合计	-	-	-	-	1,990,638,436.70

注释 32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
陆逊营寨 300 亩土地	735,828.32	798, 221. 72
移动公司 9 楼市场部办公室	180,348.01	38, 601. 35
减：一年内到期的租赁负债		
合计	916, 176. 33	836, 823. 07

注释 33. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,104,637.06	4,648,141.14
专项应付款	529,478,000.00	559,078,000.00
合计	539,582,637.06	563,726,141.14

(一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
湖北省扶贫投资开发有限公司易地扶贫搬迁贷款	1,860,000.00	1,860,000.00
应付融资租赁款	8,244,637.06	13,539,747.53
减：一年内到期的长期应付款	-	10,751,606.39
合计	10,104,637.06	4,648,141.14

(二) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
五龙山项目款	9,500,000.00			9,500,000.00	五龙山收储资金
棚改项目资本金	49,000,000.00			49,000,000.00	委托省投资公司代为建设 我市 2014 年第一批棚户区改造项目
赤壁市财政局财政补助	2,478,000.00			2,478,000.00	市易地扶贫搬迁建设项目 安排龙翔公司承建易地扶贫搬迁安置项目
赤壁市财政局财政证券	18,100,000.00			18,100,000.00	市易地扶贫搬迁建设项目 安排龙翔公司承建易地扶贫搬迁安置项目
赤壁市电子信息创业园项目	200,000,000.00			200,000,000.00	项目未完工
商创产业园建设项目	280,000,000.00	20,000,000.00	49,600,000.00	250,400,000.00	项目未完工
合计	559,078,000.00	20,000,000.00	49,600,000.00	529,478,000.00	

注释 34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	26,863,333.38	31,702,841.00	282,092.86	58,284,081.52	详见表 1
与收益相关政府补助		-	-	-	
合计	26,863,333.38	—	—	58,284,081.52	

与资产相关政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助资金	2,900,000.00	9,032,841.00	-	232,092.88	-	-	11,700,748.12	
赤壁市商创产业园一期（智能标准	1,883,333.38			49,999.98			1,833,333.40	

生产设施)								
陆通营寨旅游厕所建设资金补贴款	80,000.00						80,000.00	
赤壁高新技术产业双创园项目(维达力五期项目)	22,000,000.00	22,670,000.00					44,670,000.00	
合计	26,863,333.38	31,702,841.00	-	282,092.86	-	-	58,284,081.52	

注释 35. 实收资本

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

注释 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,750,112.02			3,750,112.02
其他资本公积	5,137,019,974.06			5,137,019,974.06
合计	5,140,770,086.08	-	-	5,140,770,086.08

注释 37. 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	122,902,557.22		-	122,902,557.22
任意盈余公积	1,961,444.56	-	-	1,961,444.56
合计	124,864,001.78	-	-	124,864,001.78

注释 38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	513,453,054.82	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-64,845,532.84	
调整后期初未分配利润	448,607,521.98	

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,728,475.72	
加：盈余公积弥补亏损	-	
加：子公司转让	-	
期末未分配利润	459,335,997.70	

注释 39. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
城建项目	298,434,265.85	271,077,791.48		
商品销售	-	-	11,248,850.56	6,779,164.01
土地整理	-	-	147,548,782.52	72,164,000.00
租金	2,683,078.43	3,079,922.07	1,297,842.11	1,392,124.24
服务（代管、代建等）	17,821,046.94	8,871,670.77		
培训费	2,126,740.42	475,336.12	2,069,218.73	702,699.97
监理费	3,730,589.27	1,643,617.48	5,216,690.18	1,688,525.70
广告制作	3,061,373.01	3,661,706.97	2,264,297.05	1,998,660.50
服务费	5,184,612.48	5,407,087.13		
垃圾清运	73,945.98	153,798.00		
其他	107,320.38	-	12,461,586.61	5,725,487.22
合计	333,222,972.76	294,370,930.02	182,107,267.76	90,450,661.64

注释 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	6,764,645.76	11,124,219.81
房产税	710,964.28	1,168,962.10
城市维护建设税	-459,960.68	291,863.15
教育费附加	-195,550.94	128,056.53
印花税	252,167.62	14,177.09
地方教育费附加	-132,992.62	
土地增值税	-	26,880,161.95
车船使用税	11,861.70	170.52
其他	-	1,531,770.44
合计	6,951,135.12	41,139,381.59

注释 41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	825.00	87,318.43

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	825.00	87,318.43
职工薪酬	282,995.51	578,194.21
办公费	-	
摊销费	-	
运输费	-	59,925.22
业务宣传费	-	84,485.89
佣金	-	
差旅费	-	3,535.77
车辆费	-	
房租	66,666.65	
装修费	-	
其他	65,680.70	7,558.99
合计	416,167.86	821,018.51

注释 42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,714,191.50	10,043,702.80
折旧及摊销	2,525,822.27	1,851,854.41
办公费	771,662.82	581,566.32
中介机构费用	889,205.77	1,515,789.85
劳务费	1,203,609.63	
物业管理费	964,942.06	
业务招待费	86,023.00	278,029.80
差旅费	63,675.28	38,578.11
车辆费	175,929.43	151,795.40
劳动保护费	168,999.96	
租赁费	322,754.16	1,500.00
其他	262,584.23	1,228,817.27
装修费	26,362.56	
活动开支	348,916.00	130,496.09
保险费	57,870.56	
诉讼费	63,938.00	
合计	18,646,487.23	15,822,130.05

注释 43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,634,281.18	10,635,883.54

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,223,258.32	699,731.38
银行手续费	34,093.12	16,195.62
其他	90.00	-5,862,027.74
合计	7,445,205.98	4,090,320.04

注释 44. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	282,092.86	81,197.57
个税手续费返还	5,213.51	
其他	377,150.39	
合计	664,456.76	81,197.57

注释 45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	2,970,000.00	999,297.48
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	-	
合计	2,970,000.00	999,297.48

注释 46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助		770,000.00
违约赔偿收入	-	
土地补偿款	-	
普惠小微贷款减息	25,555.56	
其他	5,951.07	1,602,802.63
合计	31,506.63	2,372,802.63

注释 47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	10,000.20	13,066.00
对外捐赠	208,737.00	28,729.70
滞纳金	10,342.72	5,579,425.17
慰问	10,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	138,492.80	453,614.55
合计	377,572.72	6,074,835.42

注释 48. 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	-1,605,865.34	1,465,068.32
递延所得税费用	-7,133.26	
合计	-1,612,998.60	1,465,068.32

注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产

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

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
赤壁城市发展集团有限公司	赤壁市瑞通大道 198 号国土资源局办公楼第十二层	有限责任公司（国有独资）	100,000.00	86.4365	86.4365

2. 子公司有关信息详见附注二、合并财务报表范围

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赤壁城发集团有限责任公司	母公司
赤壁市陆水湖综合利用有限公司	同受母公司控制
湖北省洞庄茶业有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁文化旅游投资开发有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁水利建设集团有限公司	同受母公司代管人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赤壁水建贸易有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市羊楼洞景区投资开发有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市土地整理开发有限公司	同受母公司控制
赤壁市商业发展集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市两山投资发展有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市矿产投资开发有限公司	同受母公司控制
赤壁市金鑫建筑有限责任公司	同受母公司代管人控制
赤壁市交投集团盛源道路建筑材料有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市交投集团恒昌运输有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市交通投资集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市建设工程集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市国有资产经营发展有限公司	同受母公司控制
赤壁市国有资本投资运营集团有限公司	母公司代管人
赤壁市公交集团校车运营管理有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市公交集团旅游客运有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市公交集团旅游出租有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市公共交通有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市工程咨询设计集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市赤马置业有限公司	同受母公司控制
赤壁市赤马港建筑安装工程有限公司	同受母公司控制
赤壁市城投置业有限责任公司	同受母公司控制
赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	同受母公司代管人控制
赤壁青砖茶产业发展集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁美丽乡村建设开发有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁两山资产运营管理有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁蓝泰建工科技有限公司	联营企业
赤壁市水务集团有限公司	同受母公司代管人控制
赤壁市投资公司	母公司代管
赤壁恒正工程技术咨询有限公司	同受母公司代管人控制

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1.对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证情况如下：

赤壁市矿产投资开发有限公司	153,298,000.00	2022/7/27	2027/7/27	借款担保
赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	120,000,000.00	2016/10/11	2028/10/10	借款担保
赤壁市三国投资开发有限公司	110,000,000.00	2016/3/28	2028/3/28	借款担保
赤壁市建设工程集团有限公司	100,000,000.00	2022/12/15	2023/12/15	借款担保
赤壁市水务集团有限公司	100,000,000.00	2020/6/15	2025/6/15	借款担保
赤壁文化旅游投资开发有限公司	94,000,000.00	2019/11/21	2024/11/21	借款担保
赤壁市龙佑景区开发有限责任公司	90,750,000.00	2022/4/28	2027/4/28	借款担保
赤壁市西山投资有限公司	85,000,000.00	2022/6/30	2030/6/30	借款担保
赤壁市城投置业有限公司	84,000,000.00	2020/1/16	2025/1/16	借款担保
赤壁文化旅游投资开发有限公司	35,700,000.00	2021/3/24	2024/3/24	借款担保
赤壁市中小微企业金融服务有限公司	30,000,000.00	2022/9/29	2023/9/28	借款担保
赤壁市三国投资开发有限公司	29,000,000.00	2022/4/29	2025/4/29	借款担保
赤壁市国有资产经营发展有限公司	27,000,000.00	2021/12/11	2024/12/10	借款担保
赤壁市土地整理开发有限责任公司	27,000,000.00	2021/11/30	2024/11/29	借款担保
赤壁市中医医院	24,000,000.00	2020/8/11	2023/8/11	借款担保
湖北省洞庄茶业有限公司	20,000,000.00	2022/4/29	2023/4/28	借款担保
赤壁美丽乡村建设开发有限公司	18,000,000.00	2022/12/16	2025/12/16	借款担保
赤壁市公交集团有限公司	15,000,000.00	2022/7/27	2023/7/27	借款担保
湖北省洞庄茶业有限公司	11,900,000.00	2021/3/17	2024/3/17	借款担保
赤壁市公交集团校车运营管理有限公司	10,000,000.00	2021/11/22	2024/11/22	借款担保
赤壁市公交集团有限公司	9,500,000.00	2022/6/13	2023/6/8	借款担保
赤壁市公交集团旅游客运有限公司	8,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	借款担保
合计	2,847,148,000.00			

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无重要的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	581,226,287.38	423,285,146.12
1—2 年		
2—3 年	22,961,600.00	22,961,600.00
小计	604,187,887.38	446,246,746.12
减：坏账准备	446,246.75	446,246.75
合计	603,741,640.63	445,800,499.37

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	604,187,887.38	100.00	446,246.75	0.07	603,741,640.63
其中：低风险组合	604,187,887.38	100.00	446,246.750	0.07	603,741,640.63
账龄组合					
合计	604,187,887.38	100.00	446,246.750	0.07	603,741,640.63

续：

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

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	750,704,306.29	673,529,448.93
合计	750,704,306.29	673,529,448.93

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	236,598,224.13	159,423,366.77

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	191,977,940.52	191,977,940.52
2—3 年	160,842,911.39	160,842,911.39
3—4 年	144,443,470.66	144,443,470.66
4—5 年	3,457,805.74	3,457,805.74
5 年以上	16,915,150.60	16,915,150.60
小计	754,235,503.04	677,060,645.68
减：坏账准备	3,531,196.75	3,531,196.75
合计	750,704,306.29	673,529,448.93

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	644,010,561.38	566,835,704.02
借款	91,072,922.30	91,072,922.30
代垫工程款	19,098,019.36	19,098,019.36
备用金、押金及保证金	54,000.00	54,000.00
小计	754,235,503.04	677,060,645.68
减：坏账准备	3,531,196.75	3,531,196.75
合计	750,704,306.29	673,529,448.93

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	754,235,503.04	100.00	3,531,196.75	0.47	750,704,306.29
其中：低风险组合	751,290,422.30	99.61	674,115.56	0.09	750,616,306.74
账龄组合	2,945,080.74	0.39	2,857,081.19	97.01	87,999.55
合计	754,235,503.04	100.00	3,531,196.75	0.47	750,704,306.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	677,060,645.68	100.00	3,531,196.75	0.52	673,529,448.93
其中：低风险组合	674,115,564.94	99.57	674,115.56	0.10	673,441,449.38

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	2,945,080.74	0.43	2,857,081.19	97.01	87,999.55
合计	677,060,645.68	100.00	3,531,196.75	0.52	673,529,448.93

4、按组合计提预提信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	236,586,737.27	159,411.87	0.07
1—2 年	191,973,496.64	191,973.50	0.10
2—3 年	160,771,621.39	160,771.62	0.10
3—4 年	144,439,470.66	144,439.47	0.10
4—5 年	3,447,945.74	3,447.95	0.10
5 年以上	14,071,150.60	14,071.15	0.10
合计	751,290,422.30	674,115.56	0.09

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,486.86		-
1—2 年	4,443.88	222.19	5.00
2—3 年	71,290.00	7,129.00	10.00
3—4 年	4,000.00	800.00	20.00
4—5 年	9,860.00	4,930.00	50.00
5 年以上	2,844,000.00	2,844,000.00	100.00
合计	2,945,080.74	2,857,081.19	97.01

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
赤壁市城市建设综合开发有限责任公司	527,662,645.63	69.96	439,473.16
赤壁市土地收购储备中心	77,459,940.20	10.27	77,459.94

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
赤壁市高新产业投资集团有限公司	43,660,018.02	5.79	
赤壁市金融投资集团有限责任公司	38,500,000.00	5.1	26,012.08
赤壁市建设工程集团有限公司	26,012,081.60	3.45	11,000.00
合计	713,294,685.45	94.57	553945.18

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,403,468,431.35		1,403,468,431.35	1,262,378,431.35		1,262,378,431.35
对联营、合营企业投资	400,000.00	218,276.52	181,723.48	400,000.00	218,276.52	181,723.48
合计	1,403,868,431.35	218,276.52	1,403,650,154.83	1,262,778,431.35	218,276.52	1,262,560,154.83

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赤壁市高新产业投资集团有限公司	403,176,632.06	675,374,932.06			675,374,932.06
赤壁市城发传媒有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
赤壁市陆禹投资开发有限公司	20,200,000.00	196,748,093.69	6,000,000.00		202,748,093.69
赤壁市龙翔投资开发有限公司	20,200,000.00	270,652,729.55			270,652,729.55
湖北洞庄茶业有限公司	15,300,000.00				-
赤壁市和安教育服务有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
赤壁市建设监理有限责任公司	14,128,050.59	14,128,050.59			14,128,050.59
赤壁市城发汽车服务管理有限公司	22,744,625.46	22,744,625.46			22,744,625.46
赤壁城投保障房运营管理有限公司	81,630,000.00	81,630,000.00	134,580,000.00		216,210,000.00

赤壁市城发物业管理服务有限公司			510,000.00		510,000.00
合计	578,479,308.11	1,262,378,431.35	141,090,000.00	-	1,403,468,431.35

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		其他权益工具调整	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
赤壁蓝泰建工科技有限公司		181,723.48			
合计					

续：

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

赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司
(公章)

二〇二三年八月三十一日

合并资产负债表(未审)

2023年6月30日

编制单位:湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	5,522,399,320.94	3,590,650,420.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产	10,856,010.78	10,856,010.78
衍生金融资产		
委托贷款	828,809,795.13	832,809,795.13
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	273,551.93	270,435.93
应收资金集中管理费		
其他应收款	3,718,450,485.32	2,781,838,612.89
其中:应收股利		
存货		
其中:原材料		
库存商品(产成品)		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,324,772.19	568,988.91
流动资产合计	10,084,113,936.29	7,216,994,264.46
非流动资产:		
债权投资	5,652,852,048.65	6,611,611,483.50
可供出售金融资产		
其他债权投资		
长期应收款	3,617,836,804.94	4,153,882,471.55
长期股权投资	28,918,414.32	28,918,414.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	61,730,831.44	66,765,633.00
固定资产	25,618,057.99	23,395,122.28
其中:固定资产原价	51,476,041.25	47,678,098.08
累计折旧	25,857,983.26	24,282,975.80
固定资产减值准备		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,397,581.99	9,391,215.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,782,135.33	6,814,229.38
递延所得税资产	84,314,701.54	81,981,368.04
其他非流动资产	228,179,194.24	119,259,542.23
其中:特准储备物资		
非流动资产合计	9,724,629,770.44	11,102,019,479.81
资产总计	19,808,743,706.73	18,319,013,744.27

单位负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



合并资产负债表(续)(未审)

2023年6月30日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	825,500,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	12,775,042.28	13,636,227.92
其中：应付工资	9,485,622.11	9,486,277.47
应付福利费		32,120.00
应交税费	149,098,993.80	246,478,970.33
其中：应交税金	149,098,993.80	246,478,970.33
其他应付款	208,210,676.45	312,015,342.04
其中：应付股利		
未到期责任准备金	521,204,235.28	502,376,492.74
担保赔偿准备金	703,203,227.39	528,297,456.59
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	533,326,335.95	1,103,729,253.88
其他流动负债	35,057,483.87	8,576,195.55
流动负债合计	2,988,375,995.02	3,215,109,939.05
非流动负债：		
长期借款	39,000,000.00	39,000,000.00
应付债券	500,000,000.00	899,396,226.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,350,000.00	1,350,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	25,513,714.14	25,513,714.14
其他非流动负债	1,096,027,100.00	775,000,000.00
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	1,661,890,814.14	1,740,259,940.53
负 债 合 计	4,650,266,809.16	4,955,369,879.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
国家资本		
国有法人资本	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
集体资本		
民营资本		
外商资本		
其他权益工具	1,995,545,660.37	598,905,660.37
其中：优先股		
永续债	1,995,545,660.37	598,905,660.37
资本公积	450,407,458.35	450,407,458.35
减：库存股		
其他综合收益		
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	283,405,614.06	283,405,614.06
其中：法定公积金	281,374,093.01	281,374,093.01
任意公积金	2,031,521.05	2,031,521.05
△一般风险准备	312,658,103.75	312,658,103.75
未分配利润	4,329,949,591.74	3,939,496,391.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	14,871,966,428.27	13,084,873,228.04
*少数股东权益	286,510,469.30	278,770,636.65
所有者权益（或股东权益）合计	15,158,476,897.57	13,363,643,864.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,808,743,706.73	18,319,013,744.27

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表(未审)

2023年1-6月

编制单位:湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位:人民币元

项目	2023年1-6月	2022年度
一、营业总收入	917,446,099.13	1,511,529,602.69
其中:营业收入		
△利息收入	316,538,174.11	519,357,881.23
△已赚保费	598,039,653.59	909,915,862.57
担保费收入	616,867,396.13	991,583,174.13
减:提取未到期责任准备金	18,827,742.54	81,647,311.56
咨询费收入	2,358,490.57	11,039,094.35
其他业务收入	509,780.86	71,196,764.54
二、营业总成本	360,439,042.35	562,281,463.17
其中:营业成本	4,844,300.34	871,397.88
△分保费用	7,670,876.42	28,673,229.82
△提取担保赔偿准备金	174,905,770.80	134,366,999.55
税金及附加	6,081,905.88	11,608,053.10
销售费用		
管理费用	39,708,010.71	127,956,989.99
研发费用		
财务费用	127,228,178.20	258,804,792.83
其中:利息费用	124,344,097.09	234,476,883.39
利息收入	34,339,004.17	64,957,808.68
汇兑净损失(净收益以“-”填列)		
其他		
加:其他收益	6,174,590.36	23,461,635.05
投资收益(损失以“-”号填列)		38,879,789.63
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		13,022,446.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		215,269.64
信用减值损失(损失以“-”号填列)		12,354,956.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-2,435,308.26	-4,080.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	560,746,338.88	1,024,155,710.62
加:营业外收入	3,101.34	14,047,177.70
其中:政府补助		
减:营业外支出	6.65	7.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	560,749,433.57	1,038,202,880.64
减:所得税费用	139,156,800.69	256,312,597.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	421,593,032.88	781,890,283.44
(一)按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	413,853,200.23	765,662,125.75
*少数股东损益	7,739,832.65	16,228,157.69
(二)按经营持续性分类		
持续经营净利润	421,593,032.88	781,890,283.44
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	421,593,032.88	781,890,283.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	413,853,200.23	765,662,125.75
*归属于少数股东的综合收益总额	7,739,832.65	16,228,157.69
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(未审)

2023年1-6月

编制单位:湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	886,880,609.34	1,672,451,450.31
收到的税费返还	3,124,252.99	6,193,804.72
收到其他与经营活动有关的现金	6,435,529,233.21	2,702,051,596.81
经营活动现金流入小计	7,325,534,095.54	4,380,696,851.84
购买商品、接受劳务支付的现金	11,938,798.69	30,990,637.70
支付给职工及为职工支付的现金	26,411,605.33	83,543,325.24
支付的各项税费	294,752,748.83	369,029,559.64
支付其他与经营活动有关的现金	6,643,177,516.73	5,364,019,099.79
经营活动现金流出小计	6,976,280,669.58	5,847,582,622.37
经营活动产生的现金流量净额	349,253,425.96	-1,466,885,770.53
二、投资活动产生的现金流量:	—	—
收回投资收到的现金	2,447,982,219.18	1,079,570,000.00
取得投资收益收到的现金		25,857,342.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,948,743.60	
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	2,452,930,962.78	1,105,427,342.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,996,417.55	7,366,686.84
投资支付的现金	1,450,000,000.00	1,789,904,873.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,457,996,417.55	1,797,271,560.80
投资活动产生的现金流量净额	994,934,545.23	-691,844,217.85
三、筹资活动产生的现金流量:	—	—
吸收投资收到的现金	1,396,640,000.00	600,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,402,300,000.00	1,775,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,798,940,000.00	2,375,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,647,972,900.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,026,546.01	203,247,187.48
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	119,064,919.43	567,941,939.91
筹资活动现金流出小计	1,925,064,365.44	779,189,127.39
筹资活动产生的现金流量净额	873,875,634.56	1,595,810,872.61
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	2,218,063,605.75	-562,919,115.77
加:期初现金及现金等价物余额	2,826,817,133.97	3,389,736,249.74
六、期末现金及现金等价物余额	5,044,880,739.72	2,826,817,133.97

单位负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



资产负债表(未审)

2023年6月30日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,336,830,660.62	2,370,494,578.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	270,435.93	270,435.93
应收资金集中管理款		
其他应收款	1,921,181,371.04	1,194,852,342.19
其中：应收股利		
存货		
其中：原材料		
库存商品(产成品)		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	6,258,282,467.59	3,565,617,356.35
非流动资产：		
债权投资	5,047,056,810.89	5,995,316,245.74
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	2,939,325,872.67	2,939,325,872.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	63,730,831.44	66,765,633.00
固定资产	25,143,441.16	22,889,397.47
其中：固定资产原价	46,442,687.91	42,732,961.97
累计折旧	21,299,246.75	19,843,564.50
固定资产减值准备		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,626,070.69	8,041,070.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,634,034.64	6,612,640.85
递延所得税资产	36,755,323.99	36,755,323.99
其他非流动资产	176,388,432.00	67,468,779.99
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	8,310,660,817.48	9,143,174,964.42
资产总计	14,568,943,285.07	12,708,792,320.77

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)(未审)

2023年6月30日

编制单位: 湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	11,948,090.36	12,262,951.34
其中: 应付工资	9,485,622.11	9,486,277.47
应付福利费		32,120.00
应交税费	142,307,085.97	207,569,512.97
其中: 应交税金	142,307,085.97	207,569,512.97
其他应付款	64,665,701.56	69,014,958.83
其中: 应付股利		
未到期责任准备金	478,940,335.80	470,273,610.06
担保赔偿准备金	625,202,137.00	485,101,566.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	32,263,888.85	3,513,888.87
流动负债合计	1,355,327,239.54	1,247,736,488.07
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	25,299,711.44	25,299,711.44
其他非流动负债		
其中: 特准储备基金		
非流动负债合计	25,299,711.44	25,299,711.44
负 债 合 计	1,380,626,950.98	1,273,036,199.51
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
国家资本		
国有法人资本	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
集体资本		
民营资本		
外商资本		
其他权益工具	1,995,545,660.37	598,905,660.37
其中: 优先股		
永续债	1,995,545,660.37	598,905,660.37
资本公积	450,407,458.35	450,407,458.35
减: 库存股		
其他综合收益		
其中: 外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	283,405,614.06	283,405,614.06
其中: 法定公积金	281,374,093.01	281,374,093.01
任意公积金	2,031,521.05	2,031,521.05
△一般风险准备	282,389,262.51	282,389,262.51
未分配利润	2,676,568,338.80	2,320,648,125.97
所有者权益(或股东权益)合计	13,188,316,334.09	11,435,756,121.26
负债和所有者权益(或股东权益)总计	14,568,943,285.07	12,708,792,320.77

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表(未审)

2023年1-6月

编制单位: 湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年度
一、营业总收入	760,124,874.86	1,176,497,735.27
其中: 营业收入	768,791,600.60	1,232,556,027.23
减: 提取未到期责任准备金	8,666,725.74	56,058,291.96
二、营业总成本	255,736,617.89	380,675,276.00
其中: 营业成本	147,577,202.08	131,382,136.46
税金及附加	5,034,603.83	8,717,762.68
销售费用		
管理费用	27,828,030.85	86,546,133.84
研发费用		
财务费用	75,296,781.13	154,029,243.02
其中: 利息费用	57,499,999.98	117,878,749.62
利息收入		
汇兑净损失(净收益以“-”填列)		
其他		
加: 其他收益	3,075,528.11	3,339,237.15
投资收益(损失以“-”号填列)		13,022,446.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,022,446.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-18,530,087.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-2,435,308.26	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	505,028,476.82	793,654,055.62
加: 营业外收入	3,101.01	14,046,926.11
其中: 政府补助		
减: 营业外支出		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	505,031,577.83	807,700,981.73
减: 所得税费用	125,711,365.00	198,609,990.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	379,320,212.83	609,090,991.56
(一) 按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	379,320,212.83	609,090,991.56
*少数股东损益		
(二) 按经营持续性分类		
持续经营净利润	379,320,212.83	609,090,991.56
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4、其他债权投资信用减值准备		
5、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
6、外币财务报表折算差额		
7、其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	379,320,212.83	609,090,991.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	379,320,212.83	609,090,991.56
*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:



第 7 页

Handwritten signature of the accounting officer.

现金流量表(未审)

2023年1-6月

编制单位:湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	733,399,532.89	1,279,391,642.45
收到的税费返还	44,817.27	71,461.24
收到其他与经营活动有关的现金	5,951,398,783.18	296,217,167.61
经营活动现金流入小计	6,684,843,133.34	1,575,680,271.30
购买商品、接受劳务支付的现金	8,542,238.53	33,929,894.90
支付给职工及为职工支付的现金	15,676,340.17	54,714,337.01
支付的各项税费	235,105,159.18	267,632,667.92
支付其他与经营活动有关的现金	6,458,232,583.54	774,216,384.83
经营活动现金流出小计	6,717,556,321.42	1,130,493,284.66
经营活动产生的现金流量净额	-32,713,188.08	445,186,986.64
二、投资活动产生的现金流量:	—	—
收回投资收到的现金	2,433,482,219.18	727,636,000.00
取得投资收益收到的现金	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,948,743.60	—
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	2,438,430,962.78	727,636,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,907,817.55	6,534,280.64
投资支付的现金	1,450,000,000.00	1,789,894,873.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	—	—
投资活动现金流出小计	1,457,907,817.55	1,796,429,154.60
投资活动产生的现金流量净额	980,523,145.23	-1,068,793,154.60
三、筹资活动产生的现金流量:	—	—
吸收投资收到的现金	1,396,640,000.00	600,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	—
取得借款收到的现金	—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	—	—
筹资活动现金流入小计	1,396,640,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金	—	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,150,000.00	116,597,222.22
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	19,167,836.67	1,440,000.00
筹资活动现金流出小计	71,317,836.67	118,037,222.22
筹资活动产生的现金流量净额	1,325,322,163.33	481,962,777.78
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	2,273,132,120.48	-141,643,390.18
加:期初现金及现金等价物余额	1,646,591,138.71	1,788,234,528.89
六、期末现金及现金等价物余额	3,919,723,259.19	1,646,591,138.71

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



第 1 页