

恩施城市建设投资有限公司 二〇二三年度财务报表 审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表
2. 2023 年度合并利润表
3. 2023 年度合并现金流量表
4. 2023 年度合并所有者权益变动表
5. 2023 年 12 月 31 日资产负债表
6. 2023 年度利润表
7. 2023 年度现金流量表
8. 2023 年度所有者权益变动表
9. 2023 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字（2024）第 145032 号

恩施城市建设投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了恩施城市建设投资有限公司（以下简称“恩施城投”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恩施城投 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恩施城投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非恩施城投计划进行清算、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恩施城投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见

承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：恩施市城市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	598,262,848.77	875,617,952.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.2	420,750,661.97	360,946,055.02
应收款项融资	五.3	600,000.00	3,280,000.00
预付款项	五.4	157,646,825.74	22,713,228.37
其他应收款	五.5	4,145,297,803.36	3,371,478,640.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五.6	11,011,820,619.32	11,036,452,638.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.7	111,022,040.21	30,891,298.24
流动资产合计		16,445,400,799.37	15,701,379,813.11
非流动资产：			
债权投资	五.8	449,999,999.99	449,999,999.99
其他债权投资			
长期应收款	五.9		50,000,000.00
长期股权投资	五.10	176,132,494.82	252,144,382.87
其他权益工具投资	五.11	299,668,836.37	265,592,732.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.12	10,285,601,100.00	9,314,953,400.00
固定资产	五.13	1,323,355,739.66	920,360,410.89
在建工程	五.14	2,328,662,759.65	1,601,292,895.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.15	880,459,695.19	165,021,279.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.16	137,585,315.88	185,917,833.02
递延所得税资产	五.17	23,840,229.41	30,431,523.18
其他非流动资产	五.18	46,828,991.51	11,307,581.26
非流动资产合计		15,952,135,162.48	13,247,022,037.89
资产总计		32,397,535,961.85	28,948,401,851.00

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

肖艳

会计机构负责人：

朱红



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：恩施市城市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	五. 19	46,839,874.13	116,750,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 20	972,366,085.32	982,591,163.63
预收款项	五. 21	2,128,969.00	1,831,705.44
合同负债	五. 22	85,502,029.58	6,218,134.47
应付职工薪酬	五. 23	16,611,487.50	19,569,184.98
应交税费	五. 24	20,706,400.35	90,006,039.94
其他应付款	五. 25	3,879,042,050.96	1,240,761,435.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 26	2,058,478,770.94	1,778,326,159.43
其他流动负债	五. 27	4,508,169.62	363,279.31
流动负债合计		7,086,183,837.40	4,236,417,102.29
非流动负债			
长期借款	五. 28	7,826,464,809.04	7,777,402,387.21
应付债券	五. 29	1,760,000,000.00	1,950,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五. 30	2,713,676,885.79	2,637,826,241.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 31	57,067,952.03	63,047,225.33
递延所得税负债	五. 17	120,389,738.82	80,426,297.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,477,599,385.68	12,508,702,151.38
负债合计		19,563,783,223.08	16,745,119,253.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五. 32	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 33	8,377,370,373.92	7,847,740,220.38
减：库存股			
其他综合收益	五. 34	51,629,798.35	51,629,798.35
专项储备			
盈余公积	五. 35	285,986,817.07	268,087,888.53
未分配利润	五. 36	2,628,778,827.69	2,488,037,121.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,593,765,817.03	11,905,495,029.10
少数股东权益		239,986,921.74	297,787,568.23
所有者权益（或股东权益）合计		12,833,752,738.77	12,203,282,597.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,397,535,961.85	28,948,401,851.00

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

肖艳

会计机构负责人：

宋云

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：恩施市城市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,516,012.31	195,001,130.26
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		13,660.37	1,746.55
其他应收款	十一.1	5,372,429,066.06	4,352,835,272.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,824,354,352.49	3,441,579,537.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,217,313,091.23	7,989,417,686.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.2	7,998,302,834.75	8,082,742,410.09
其他权益工具投资		89,181,836.37	55,105,732.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,587,282,600.00	2,562,712,800.00
固定资产		5,775,449.44	5,937,396.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		132,785.42	136,140.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		125,052,220.41	171,886,106.75
递延所得税资产		14,211,822.45	21,354,168.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,819,939,548.84	10,899,874,753.72
资产总计		19,037,252,640.07	18,889,292,440.49

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

肖艳

会计机构负责人：

朱红云



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：恩施市城市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		886,465,199.56	1,080,572,427.56
预收款项		2,096,569.00	1,738,894.00
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		5,485,198.87	67,041,921.05
其他应付款		5,145,526,290.74	4,574,643,901.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		293,654,666.67	388,659,866.66
其他流动负债			
流动负债合计		6,333,227,924.84	6,112,657,010.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,760,000,000.00	1,950,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			50,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,760,000,000.00	2,000,000,000.00
负债合计		8,093,227,924.84	8,112,657,010.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,831,136,062.27	6,842,736,062.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		285,986,817.07	268,087,888.53
未分配利润		2,576,901,835.89	2,415,811,479.02
所有者权益（或股东权益）合计		10,944,024,715.23	10,776,635,429.82
负债和所有者权益总计		19,037,252,640.07	18,889,292,440.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2023年度

编制单位：恩施市城市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,462,720,252.21	1,881,750,547.64
减：营业成本	五.37	1,217,096,900.89	1,456,157,243.78
税金及附加		39,997,690.80	50,810,272.52
销售费用		41,688,024.42	43,386,983.39
管理费用		135,441,743.59	112,144,418.20
研发费用			
财务费用	五.38	176,961,344.69	102,703,754.14
其中：利息费用		133,191,408.46	64,939,200.46
利息收入		2,295,501.73	6,061,115.48
加：其他收益	五.39	38,400,812.74	31,740,397.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五.40	158,446,936.32	34,831,510.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		156,646,936.32	30,018,269.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.41	164,184,490.36	65,143,668.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.42	15,986,052.63	-13,547,066.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,552,839.87	234,716,384.48
加：营业外收入	五.43	1,948,018.16	1,134,992.30
减：营业外支出	五.44	19,203,762.52	4,564,481.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,297,095.51	231,286,895.02
减：所得税费用	五.45	48,167,106.63	16,670,787.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,129,988.88	214,616,107.74
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,129,988.88	214,616,107.74
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		162,130,635.37	210,040,751.10
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		999,353.51	4,575,356.64
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		163,129,988.88	214,616,107.74
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		162,130,635.37	210,040,751.10
归属于少数股东的综合收益总额		999,353.51	4,575,356.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

肖艳

会计机构负责人：

朱红云



母公司利润表

2023年度

编制单位：恩施城市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.3	1,041,583,772.80	1,314,138,427.37
减：营业成本	十一.3	862,491,100.00	1,030,296,767.19
税金及附加		5,341,807.59	40,225,748.59
销售费用			
管理费用		8,574,112.88	10,269,018.89
研发费用			
财务费用		159,315,298.57	90,848,193.97
其中：利息费用		114,170,901.06	50,369,348.65
利息收入		675,420.96	3,300,720.42
加：其他收益			26,170.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.4	151,700,805.98	31,883,851.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		151,700,805.98	28,870,610.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		24,569,800.00	-16,539,225.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,999,583.68	-7,369,820.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,131,643.42	150,499,674.56
加：营业外收入			2,839.41
减：营业外支出		12.09	4,415.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,131,631.33	150,498,098.97
减：所得税费用		7,142,345.92	-5,977,261.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,989,285.41	156,475,360.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,989,285.41	156,475,360.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		178,989,285.41	156,475,360.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：恩施市城市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,603,158,247.00	929,402,401.23
收到的税费返还		2,433,133.82	6,016,920.32
收到其他与经营活动有关的现金		2,382,916,151.33	684,151,648.30
经营活动现金流入小计		4,988,507,532.15	1,619,570,969.85
购买商品、接受劳务支付的现金		775,737,893.56	1,040,479,379.13
支付给职工以及为职工支付的现金		158,068,074.83	132,089,688.37
支付的各项税费		84,144,272.55	41,986,134.21
支付其他与经营活动有关的现金		2,230,261,415.94	1,379,031,923.67
经营活动现金流出小计		3,248,211,656.88	2,593,587,125.38
经营活动产生的现金流量净额		1,740,295,875.27	-974,016,155.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,582,720.00	
取得投资收益收到的现金		1,800,000.00	1,828,258.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		593,461,924.77	242,743.50
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		793,844,644.77	2,071,001.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,023,429,438.02	1,283,265,900.19
投资支付的现金		1,100,000.00	18,808,075.43
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		82,718,452.64	1,703,223.96
投资活动现金流出小计		2,107,247,890.66	1,303,777,199.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,313,403,245.89	-1,301,706,197.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
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		1,630,781,170.37	2,478,299,976.92
收到其他与筹资活动有关的现金		290,239,591.58	1,477,849,366.56
筹资活动现金流入小计		1,921,020,761.95	3,965,149,343.48
偿还债务支付的现金		1,680,732,398.43	1,099,235,663.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		660,640,628.46	482,700,415.68
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		283,895,468.12	309,381,539.11
筹资活动现金流出小计		2,625,268,495.01	1,891,317,617.85
筹资活动产生的现金流量净额		-704,247,733.06	2,073,831,725.63
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-277,355,103.68	-201,890,627.80
加：期初现金及现金等价物余额		875,617,952.45	1,077,508,580.25
六、期末现金及现金等价物余额		598,262,848.77	875,617,952.45

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

肖艳

会计机构负责人：

朱文



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：恩施市城市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,101,917,675.00	550,413,803.00
收到的税费返还			-
收到的其他与经营活动有关的现金		3,643,867,998.16	2,667,710,274.26
经营活动现金流入小计		5,745,785,673.16	3,218,124,077.26
购买商品、接受劳务支付的现金		163,196,095.94	317,251,913.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,234,414.31	4,780,852.78
支付的各项税费		4,718,396.24	6,413,051.75
支付的其他与经营活动有关的现金		5,423,855,527.60	3,123,851,975.77
经营活动现金流出小计		5,598,004,434.09	3,452,297,793.86
经营活动产生的现金流量净额		147,781,239.07	-234,173,716.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		198,582,720.00	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		198,582,720.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,104,996.31	360,144,044.40
投资所支付的现金		8,118,443.05	36,719,364.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,223,439.36	396,863,408.90
投资活动产生的现金流量净额		173,359,280.64	-396,863,408.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			810,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	860,000,000.00
偿还债务所支付的现金		323,800,000.00	133,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		166,725,637.66	86,818,976.05
支付的其他与筹资活动有关的现金		5,100,000.00	79,673,000.00
筹资活动现金流出小计		495,625,637.66	300,291,976.05
筹资活动产生的现金流量净额		-495,625,637.66	559,708,023.95
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		-174,485,117.95	-71,329,101.55
加：期初现金及现金等价物余额		195,001,130.26	266,330,231.81
六、期末现金及现金等价物余额		20,516,012.31	195,001,130.26

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

肖艳

会计机构负责人：

朱红

单位: 元 币种: 人民币

单位: 元 币种: 人民币

--



合并所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币												
项 目	上 期											
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
	股本（或实收资本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积					
一、上年期末余额	1,250,000,000.00		6,026,046,215.51		51,629,798.35		252,440,352.47	2,298,854,568.57	9,878,970,934.90	360,907,995.70	10,239,878,930.60	
加：会计政策变更									-		-	
前期差错更正									-		-	
同一控制下企业合并									-		-	
其他									-		-	
二、本年期初余额	1,250,000,000.00	-	6,026,046,215.51	-	51,629,798.35	-	252,440,352.47	2,298,854,568.57	9,878,970,934.90	360,907,995.70	10,239,878,930.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,821,694,004.87	-	-	-	15,647,536.06	189,182,553.27	2,026,524,094.20	-63,120,427.47	1,963,403,666.73	
（一）综合收益总额								210,040,751.10	210,040,751.10	4,575,356.64	214,616,107.74	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,821,694,004.87	-	-	-	-	-	1,821,694,004.87	-67,695,784.11	1,753,998,220.76	
1. 股东投入普通股									-		-	
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-		-	
4. 其他			1,821,694,004.87						1,821,694,004.87	-67,695,784.11	1,753,998,220.76	
（三）利润分配	-	-		-	-	-	15,647,536.06	-20,858,197.83	-5,210,661.77	-	-5,210,661.77	
1. 提取盈余公积							15,647,536.06	-15,647,536.06	-		-	
2. 对所有者（或股东）的分配								-5,210,661.77	-5,210,661.77		-5,210,661.77	
3. 其他									-		-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）									-		-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-		-	
3. 盈余公积弥补亏损									-		-	
4. 未分配利润转增资本（或股本）									-		-	
5. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-	
6. 其他									-		-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取									-		-	
2. 本期使用									-		-	
（六）其他									-		-	
四、本期期末余额	1,250,000,000.00	-	7,847,740,220.38	-	51,629,798.35	-	268,087,888.53	2,488,037,121.84	11,905,495,029.10	297,787,568.23	12,203,282,597.33	

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

徐乾

会计机构负责人：

宋如

单位：元 币种：人民币



母公司所有者权益变动表
2023年度

项目	本 期					减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本（或实收资本）	其他权益工具	资本公积	其他	减：库存股						
一、上年期末余额	1,250,000,000.00	优先股	6,842,736,062.27	-	-	-	-	-	268,087,888.53	2,415,811,479.02	10,776,635,429.82
加：会计政策变更		永续债									
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,250,000,000.00	-	6,842,736,062.27	-	-	-	-	-	268,087,888.53	2,415,811,479.02	10,776,635,429.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-11,600,000.00	-	-	-	-	-	17,898,928.54	161,090,356.87	167,389,285.41
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-11,600,000.00	-	-	-	-	-	-	178,989,285.41	178,989,285.41
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-11,600,000.00	-	-	-	-	-	17,898,928.54	-17,898,928.54	-11,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,250,000,000.00	-	6,831,136,062.27	-	-	-	-	-	285,986,817.07	2,576,901,835.89	10,944,024,715.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王勇

肖艳

宋红

单位：元 币种：人民币



母公司所有者权益变动表（续）

项 目	股本（或实收资本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,250,000,000.00			5,515,133,762.27				252,440,352.47	2,274,983,654.45	9,292,557,769.19
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年期初余额	1,250,000,000.00	-	-	5,515,133,762.27	-	-	-	252,440,352.47	2,274,983,654.45	9,292,557,769.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,327,602,300.00	-	-	-	15,647,536.06	140,827,824.57	1,484,077,660.63
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	1,327,602,300.00	-	-	-	-	156,475,360.63	156,475,360.63
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	1,327,602,300.00	-	-	-	15,647,536.06	-15,647,536.06	-
1. 提取盈余公积								15,647,536.06	-15,647,536.06	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增资本（或股本）										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,250,000,000.00	-	-	6,842,736,062.27	-	-	-	268,087,888.53	2,415,811,479.02	10,776,635,429.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：元 币种：人民币

恩施城市建设投资有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司的基本情况

1、公司设立基本情况

恩施城市建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是恩施土家族苗族自治州人民政府、恩施市人民政府和恩施市自来水有限责任公司于2004年10月26日出资设立的有限责任公司。设立时公司注册资本人民币14,580.00万元;2005年7月30日恩施土家族苗族自治州人民政府授权恩施土家族苗族自治州国有资产监督管理委员会行使股东职权、恩施市人民政府授权恩施市国有资产监督管理局行使股东职权。2007年7月22日恩施市自来水有限责任公司将持有的3,600.00万元股权转让给恩施市国有资产监督管理局。2007年8月8日,恩施土家族苗族自治州国有资产监督管理委员会、恩施市国有资产监督管理局增加投资38,400.00万元,公司注册资本变更为人民币52,980.00万元。2012年8月,恩施市国有资产监督管理局新增投资12,020.00万元,公司注册资本变更为人民币65,000.00万元。2015年12月7日,根据恩施市人民政府《关于增加资本投入的批复》(恩市政函[2015]130号),本公司增加注册资本40,000.00万元,公司注册资本和实收资本增至人民币105,000.00万元。上述增资完成后,恩施土家族苗族自治州国有资产监督管理委员会持有本公司7.55%的股权;恩施市国有资产监督管理局持有本公司92.45%的股权。2018年11月14日,恩施土家族苗族自治州国有资产监督管理委员会将持有的本公司7.55%的股权全部转让给恩施州国有资本投资运营有限公司。2019年6月,恩施市国有资产监督管理局增加对公司投资20,000.00万元。

截止2023年12月31日,公司实收资本125,000.00万元,其中恩施市国有资产监督管理局出资117,070.00万元,持股93.66%,恩施州国有资本投资运营有限公

司出资7,930.00万元，持股6.34%。

2、公司注册地、总部地址

公司住所：恩施市施州大道222号；

统一社会信用代码：914228017674068745；

法定代表人：王勇。

3、业务性质及主要经营活动

本公司经营范围：在政府授权范围内经营国有资产；开展土地收购储备和土地整理业务；进行建设和开发投资；负责项目贷款的统贷统还；负责贷款项目的咨询与评估服务；房地产开发经营、旧城改造。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
恩施市硒都国有资产经营有限责任公司	恩施	恩施	国有资产经营管理活动、土地收储和土地整理业务		100.00	设立
恩施市金城投资开发有限公司	恩施	恩施	土地整理开发	100.00		设立
恩施市旅游投资有限公司	恩施	恩施	负责全市旅游资源的管理、经营和开发等	100.00		设立
恩施民安建设投资有限公司	恩施	恩施	土地整理与开发、基础设施开发投资	100.00		设立
恩施市自来水有限责任公司	恩施	恩施	自来水生产、销售、自来水管安装、维修等		100.00	所有者投入
恩施州安泉水质检测有限公司	恩施	恩施	水质检测、涉水材料及设备设施检测		100.00	设立
恩施硒城建设工程有限公司	恩施	恩施	建设工程施工、建筑材料销售等		100.00	设立
恩施市公共汽车有限责任公司	恩施	恩施	市内公共汽车、车身、站牌广告等	100.00		所有者投入
恩施市楚航汽车维修服务有限公司	恩施	恩施	机动车修理和维护、汽车零配件批发、汽车零配件零售等		100.00	设立
恩施市硒泉供水有限公司	恩施	恩施	供水经营、管道安装与维修、经销给排水材料及设备、给排水工程建设与设计	100.00		所有者投入
恩施市绿源城市污水处理有限责任公司	恩施	恩施	城市污水处理		100.00	所有者投入
恩施市孺子牛城市管理服务有限公司	恩施	恩施	城市公共设施管理、维护、停车场服务、房屋、场地、场馆、广告位租赁服务		100.00	所有者投入
恩施市花沐兰园林绿化有限公司	恩施	恩施	园林绿化工程施工、园艺产品种植销售等		100.00	设立
恩施市福牛物业有限公司	恩施	恩施	物业管理、停车场服务		100.00	设立
恩施市犇牛建材有限公司	恩施	恩施	建筑材料制造与销售、水泥制品制造与销售		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
恩施市中恩商业管理有限公司	恩施	恩施	综合商业体管理服务、信息咨询服务、食品百货销售等		100.00	设立
恩施市天亿土石方工程有限公司	恩施	恩施	土石方工程施工、园林绿化工程施工		100.00	设立
恩施市龙洞河生态建设有限公司	恩施	恩施	园林绿化工程施工、土地整治服务等		100.00	设立
恩施市福达产业投资有限公司	恩施	恩施	工程管理服务, 土地整治服务, 住房租赁、园区管理服务、物业管理	100.00		所有者投入
恩施市福辰建材有限公司	恩施	恩施	砂石料等建筑材料的生产、加工和销售		100.00	设立
恩施市天星物业管理有限公司	恩施	恩施	物业管理、停车场服务		100.00	设立
恩施市晒旺工程项目管理有限公司	恩施	恩施	工程管理服务、市场调查		100.00	设立
恩施市福旺商贸有限公司	恩施	恩施	建筑材料销售、食品销售等		100.00	设立
恩施施州古城旅游开发有限公司	恩施	恩施	旅游业务、住宿服务、餐饮服务、演出场所经营、房屋租赁		51.00	所有者投入

（2）本期合并报表范围变化情况

2023年4月21日公司子公司恩施市公共汽车有限责任公司设立了恩施市楚航汽车维修服务有限公司，注册资本200.00万元，持股比例为100.00%；2023年1月29日公司子公司恩施市孺子牛城市管理服务有限公司设立了恩施市犇牛建材有限公司，注册资本2,000.00万元，持股比例为100.00%；2023年2月3日公司子公司恩施市孺子牛城市管理服务有限公司设立了恩施市中恩商业管理有限公司，注册资本500.00万元，持股比例100.00%；2023年1月19日公司子公司恩施市孺子牛城市管理服务有限公司设立了恩施市天亿土石方工程有限公司，注册资本500.00万元，持股比例100.00%；2023年7月10日公司子公司恩施市孺子牛城市管理服务有限公司设立了恩施市龙洞河生态建设有限公司，注册资本500.00万元，持股比例100.00%；2023年1月18日公司子公司恩施市福达产业投资有限公司设立了恩施市晒旺工程项目管理有限公司，注册资本200.00万元，持股比例为100.00%；2023年5月19日公司子公司恩施市福达产业投资有限公司设立了恩施市福旺商贸有限公司，注册资本4,000.00万元，持股比例为100.00%，以上七家全资子公司在本期纳入合并范围。

本期公司控股股东恩施市人民政府国有资产监督管理局将子公司恩施市城发贸易有限公司、湖北恩茶产业发展集团有限公司、湖北浩铁建设工程有限公司

全部股权划拨到恩施市乡村建设产业发展有限公司，上述三家子公司至 2023 年 12 月 31 日不再纳入合并范围。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于二〇二四年四月二十六日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明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》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方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（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中

时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
余额组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
余额组合	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

余额百分比：预期信用损失率

项目	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
余额组合	0.5	0.5

11、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：公司暂时持有的、预计在以后年度让渡所有权或土地使用权的资产，包括待处置土地资产和房屋等；开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房；库存材料、库存设备和低值易耗品等。

在开发过程中的开发成本，以实际成本记账。

待处置土地资产在让渡所有权、相关受益可以流入本公司时进行转销。待处置土地资产在公司持有期间不进行摊销。

(2) 存货取得和发出按移动加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用分期摊销法；

②包装物采用分期摊销法；

③其他周转材料采用分次摊销法。

12、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

(2) 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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义

务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产的计量模式为公允价值计量

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。

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。

15、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5%	4.75-2.375

机器设备	5-10	5%	19.00-9.50
运输工具	5-10	5%	19.00-9.50
办公电子设备	3-5	5%	31.67-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26 “资产减值”。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26 “资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。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确认收入。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。

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的商品销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

(3) 城市建设工程投资收入，属于在某一时段内履行履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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；

(4) 公共交通收入，属于在某一时点履行履约义务，公司在履行完毕相关公交服务后确认收入；

(5) 自来水供应，属于在某一时点履行履约义务，公司每月根据客户实际用水量结算水费并确认收入；

（6）城市供水安装，属于在某一时点履行履约义务，公司在履行完毕安装义务后确认收入；

（7）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（8）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（9）租金收入

租金收入在租期内按直线法平均确认。

（10）物业服务收入

物业服务收入在提供物业服务过程中确认。

22、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助或除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计

能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

(1) 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租

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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）出租资产的会计处理

经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

25、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有

待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账

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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输

入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》，本公司自2023年1月1日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本公司无影响。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值额	3%—13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,265.50	16,013.00
银行存款	598,215,583.27	875,601,939.45

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合 计	598,262,848.77	875,617,952.45

注：期末公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等使用受限的情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	12,896,939.91	3.05	0.00	0.00	12,896,939.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	409,901,818.51	96.95	2,048,096.45	0.50	407,853,722.06
合 计	422,798,758.42	100.00	2,048,096.45	0.50	420,750,661.97

续表一

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	207,903.50	0.06	207,903.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	362,759,854.29	99.94	1,813,799.27	0.50	360,946,055.02
合 计	362,967,757.79	100.00	2,021,702.77		360,946,055.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	307,139,821.20	1,534,286.46	0.50
1-2 年	48,842,838.77	244,214.19	0.50
2-3 年	2,510,883.16	12,554.42	0.50
3 年以上	51,408,275.38	257,041.38	0.50
合 计	409,901,818.51	2,048,096.45	

续表一

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,644,486.27	368,222.43	0.50
1-2 年	26,965,900.68	134,829.50	0.50
2-3 年	261,853,865.77	1,309,269.33	0.50
3 年以上	295,601.57	1,478.01	0.50
合 计	362,759,854.29	1,813,799.27	

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
恩施市硒都健康养老产业有限公司	824,196.69			同一控制下关联方
恩施市启智教育科技有限公司	310,255.60			同一控制下关联方
恩施市城市停车管理有限公司	86,542.54			同一控制下关联方
恩施市绿科环保投资有限公司	37,552.42			同一控制下关联方
恩施市荃兴贸易有限公司	11,638,392.66			同一控制下关联方
合 计	12,896,939.91			

(2) 期末余额按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
恩施市财政局	客户	317,007,320.69	1 年以内 28,606,383.96 1-2 年 288,400,936.73	74.98	1,585,036.60
中新国控产业发展(恩施)有限公司	客户	21,610,947.24	1 年以内	5.11	108,054.74
中国核工业华兴建设有限公司	客户	1,930,000.00	1 年以内 1,100,000.00 2-3 年 830,000.00	0.46	9,650.00
湖北同广和新材料有限公司	客户	1,438,357.88	1 年以内	0.34	7,191.79
恩施市鸥力服饰制造有限公司	客户	1,189,291.57	1 年以内 109,592.45 1-2 年 1,079,699.12	0.28	5,946.46
合 计		343,175,917.38		81.17	1,715,879.59

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	600,000.00	3,280,000.00
应收账款		
小计	600,000.00	3,280,000.00

项目	期末余额	期初余额
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	600,000.00	3,280,000.00

4、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(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	137,108,034.96	86.97		13,619,378.55	56.70	
1至2年	12,137,166.94	7.70		1,844,815.66	7.68	
2至3年	1,165,340.93	0.74		0.27	0.00	
3年以上	7,236,282.91	4.59		8,554,133.89	35.62	1,305,100.00
合 计	157,646,825.74	100.00		24,018,328.37	100.00	1,305,100.00

(2) 期末余额按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
中铁十一局集团有限公司恩施分公司	供应商	122,526,722.89	1年以内	未开票结算	77.72
湖北畅达路桥工程有限公司	供应商	10,157,655.49	1年以内	未开票结算	6.44
恩施市住房和城乡建设局	供应商	9,000,000.00	1-2年	未开票结算	5.71
湖北双鑫建设工程集团有限公司	供应商	3,465,900.26	1年以内	未开票结算	2.20
石家庄建设集团有限公司恩施分公司	供应商	1,500,000.00	1-2年	未开票结算	0.95
合 计		146,650,278.64			93.02

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,145,297,803.36	3,371,478,640.27
合 计	4,145,297,803.36	3,371,478,640.27

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	804,939,258.81	19.12	47,174,331.21	5.86	757,764,927.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,404,555,453.03	80.88	17,022,577.27	0.50	3,387,532,875.76
合 计	4,209,494,711.84	100.00	64,196,908.48		4,145,297,803.36

续表一

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	61,966,192.80	1.80	61,966,192.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,388,420,743.97	98.20	16,942,103.70	0.50	3,371,478,640.27
合 计	3,450,386,936.77	100.00	78,908,296.50		3,371,478,640.27

期末单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恩施山寨皮革有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	已逾期未收回
硒泉公司成立时的移交往来款	170,000.00	170,000.00	100%	预计回收性低
恩施轴承厂	1,460,920.19	1,460,920.19	100%	破产清算
恩施市农发行	8,300,000.00	8,300,000.00	100%	涉讼法院扣划
前期垫支项目费用	11,471,390.02	11,471,390.02	100%	预计回收性低
恩施市民政工艺印刷厂	5,772,021.00	5,772,021.00	100%	企业已注销
恩施市交通建设投资有限公司	161,730,000.00			同一控制下关联方
恩施市乡村建设产业发展有限公司	396,817,986.20			同一控制下关联方
恩施市荃兴贸易有限公司 "	18,000,000.00			同一控制下关联方
恩施启智教育集团有限公司	189,886.00			同一控制下关联方
恩施硒都健康养老产业有限公司	182,055.40			同一控制下关联方
恩施市城市运营有限公司	180,845,000.00			同一控制下关联方
合 计	804,939,258.81	47,174,331.21		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,028,165,210.22	10,140,626.07	0.50
1-2 年	1,062,434,564.87	5,312,172.82	0.50
2-3 年	96,373,837.08	481,869.18	0.50
3 年以上	217,581,840.86	1,087,909.20	0.50
合 计	3,404,555,453.03	17,022,577.27	

续表一

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,371,744,702.88	11,858,723.51	0.50
1-2 年	710,316,244.91	3,551,581.22	0.50
2-3 年	116,227,319.99	581,136.60	0.50
3 年以上	190,132,476.19	950,662.37	0.50
合 计	3,388,420,743.97	16,942,103.70	

（2）期末余额按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
恩施市财政局	往来款	1,399,893,883.23	1 年以内 1,221,037,965.54 1-2 年 178,855,917.69	33.26	6,999,469.42
恩施市土地收购储备中心	征地款	492,117,794.94	0-5 年	11.69	2,460,588.97
恩施市乡村建设产业发展有限公司	往来款	396,817,986.20	1 年以内	9.43	
恩施市荃兴贸易有限公司	往来款	201,920,000.00	1 年以内	4.80	
恩施市城市运营有限公司	往来款	180,845,000.00	1 年以内	4.30	
合 计		2,671,594,664.37		63.48	9,460,058.39

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,381,370.89		40,381,370.89
开发成本	10,964,379,506.25		10,964,379,506.25
库存商品	6,828,610.37		6,828,610.37
周转材料	231,131.81		231,131.81
合 计	11,011,820,619.32		11,011,820,619.32

续表一

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,467,446.70		24,467,446.70
开发成本	10,980,953,389.07		10,980,953,389.07
库存商品	30,558,192.64		30,558,192.64
周转材料	473,610.35		473,610.35
合 计	11,036,452,638.76		11,036,452,638.76

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值进项税	78,353,074.35	30,891,298.24
预缴土地增值税	32,668,965.86	
合计	111,022,040.21	30,891,298.24

8、债权投资

项 目	期末余额			
	初始成本	利息	预期信用损失	账面价值
硒都公司购入打包债权	27,105,599.50		27,105,599.50	
恩施州和润城建设投资集团有限公司重组共益资金计划	449,999,999.99			449,999,999.99
合计	477,105,599.49		27,105,599.50	449,999,999.99

续表一

项 目	期初余额			
	初始成本	利息	预期信用损失	账面价值
硒都公司购入打包债权	27,105,599.50		27,105,599.50	
恩施州和润城建设投资集团有限公司重组共益资金计划	449,999,999.99			449,999,999.99
合计	477,105,599.49		27,105,599.50	449,999,999.99

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
转贷资金				50,000,000.00		50,000,000.00
合计				50,000,000.00		50,000,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	期初 余额(账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额(账面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加投 资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
联营企业												
湖北省鄂旅投 旅游发展股份 有限公司	110,345,967.64			61,793,741.88	14,911,827.86						63,464,053.62	
恩施大清江国 际旅游度假区 有限公司	1,272,010.30				-1,272,010.30							
恩施旅游观光 铁路有限责任 公司	10,462,930.83				30,886.16						10,493,816.99	
恩施碧源环保 科技有限公司	52,093,967.05				2,358,786.40						54,452,753.45	
恩施大峡谷旅 游开发有限公 司	34,076,104.37									-34,076,104.37		
恩施粤海水务 有限公司	43,893,402.68				3,828,468.08						47,721,870.76	
小计	252,144,382.87			61,793,741.88	19,857,958.20					-34,076,104.37	176,132,494.82	
合计	252,144,382.87			61,793,741.88	19,857,958.20					-34,076,104.37	176,132,494.82	

11、其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
恩施州农发信用担保股份有限公司	71,000,000.00	71,000,000.00						不以交易为目的
恩施市龙凤扶贫互助农民专业合作社联合社	20,000,000.00	20,000,000.00						不以交易为目的
恩施武陵山产业发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00						不以交易为目的
恩施明恩基础设施开发有限公司	6,605,732.00	6,605,732.00						不以交易为目的
湖北银行股份有限公司	61,600,000.00	61,600,000.00					18,000,000.00	不以交易为目的
湖北科福美新材料科技有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00						不以交易为目的
湖北匠中匠实业有限公司	500,000.00	500,000.00						不以交易为目的
恩施市旗峰养老服务有限责任公司	187,000.00	187,000.00						不以交易为目的
恩施大峡谷旅游开发有限公司	34,076,104.37							不以交易为目的
合计	299,668,836.37	265,592,732.00					18,000,000.00	

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产分类

项目	期末余额	期初余额
采用成本计量模式进行后续计量的		
采用公允价值模式进行后续计量的	10,285,601,100.00	9,314,953,400.00
合 计	10,285,601,100.00	9,314,953,400.00

(2) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产明细表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	4,067,616,100.00	5,247,337,300.00	9,314,953,400.00
二、本期变动			
加：外购	41,567,196.33	717,538,500.00	759,105,696.33
存货\固定资产\在建工程转入	104,095,636.91		104,095,636.91
划入			
减：处置	64,185,523.60		64,185,523.60
其他转出			
公允价值变动	115,488,790.36	56,143,100.00	171,631,890.36
三、期末余额	4,264,582,200.00	6,021,018,900.00	10,285,601,100.00

(3) 期末余额采用公允价值模式进行后续计量的持有待转让土地明细

序号	取得方式	土地证编号	坐落	证载使用权类型	证载用途	面积(m²)	抵押情况	是否缴纳土地出让金	期末公允价值
1	政府注入	恩市国用(2004)字第020533号	恩施市公园街4号	出让	综合用地	17,425.30	未抵押	否	26,521,300.00
2	政府注入	恩州国用(2004)第J058号	恩施市施州大道	出让	综合用地	12,171.20	未抵押	否	29,868,100.00
3	政府注入	恩市国用(2011)第020074号	六角亭街道办事处龙麟宫路	划拨	城镇住宅用地	35,646.20	未抵押	否	57,319,100.00
4	政府注入	恩市国用(2012)第011531号	舞阳街道办事处舞阳大街1巷14号	出让	商服住宅用地	45,832.88	未抵押	否	137,407,000.00
5	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0002839号	恩施市龙凤镇小龙潭村	出让	商服用地	91,486.00	未抵押	是	156,532,500.00
6	招拍挂	恩市国用(2016)第100026号	龙凤镇三河村	出让	商服用地	22,692.00	抵押	是	33,629,500.00
7	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0018826号	恩施市小渡船街道办事处望城村	出让	商服用地	51,281.00	抵押	是	38,871,000.00
8	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0018825号	恩施市舞阳坝街道办事处枫香坪村	出让	商业住宅用地	35,369.00	抵押	是	41,947,600.00
9	招拍挂	恩市国用(2016)第011676号	舞阳办窑湾	出让	商服住宅用地	49,500.00	抵押	是	54,747,000.00
10	招拍挂	鄂(2018)恩施市不动产权第0002842号	恩施市舞阳街道办事处窑湾社区	出让	商服住宅用地	58,539.00	抵押	是	65,095,400.00
11	政府注入	恩市国用(2016)第030352号	小渡船街道办事处旗峰大道500号	出让	工业用地	6,404.20	未抵押	否	3,266,100.00
12	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0048345号	龙凤镇小龙潭村	出让	商服用地	26,117.80	抵押	是	38,732,700.00
13	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0048346号	舞阳办事处窑湾	出让	文体娱乐用地	62,585.20	抵押	是	90,873,700.00
14	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0048347号	舞阳办窑湾三孔桥	出让	批发零售用地	96,795.00	抵押	是	143,063,000.00

序号	取得方式	土地证编号	坐落	证载使用权类型	证载用途	面积(m ²)	抵押情况	是否缴纳土地出让金	期末公允价值
15	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0048348号	舞阳办核桃坝	出让	城镇住宅用地	46,270.60	抵押	是	68,110,300.00
16	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0048349号	舞阳办小龙潭村	出让	商服用地	42,225.00	抵押	是	62,155,200.00
17	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0048351号	舞阳办小龙潭村	出让	商服用地	60,217.00	抵押	是	88,639,400.00
18	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0048352号	舞阳办小龙潭村	出让	城镇住宅用地	70,833.30	抵押	是	106,533,300.00
19	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0048353号	舞阳办小龙潭村	出让	商服用地	31,557.60	抵押	是	46,452,800.00
20	招拍挂	鄂(2020)恩施市不动产权第0048876号	舞阳办核桃坝	出让	商业住宅用地	22,750.40	抵押	是	33,693,300.00
21	招拍挂	鄂(2022)恩施市不动产权第0045446号	恩施市龙凤镇小龙潭村	出让	仓储用地	9,820.00	未抵押	是	4,546,700.00
22	招拍挂	鄂(2022)恩施市不动产权第0045447号	恩施市龙凤镇小龙潭村	出让	仓储用地	28,557.00	未抵押	是	13,221,900.00
23	政府注入	恩市国用(2010)第110116号	恩施市龙凤镇八龙坪	出让	商服住宅用地	171,988.60	抵押	否	232,528,600.00
24	政府注入	恩市国用(2010)第111797号	恩施市龙凤镇八龙坪	出让	商服住宅用地	8,785.00	抵押	否	11,543,500.00
25	政府注入	恩市国用(2010)第111798号	恩施市龙凤镇龙凤村	出让	商服住宅用地	17,960.50	抵押	否	23,851,500.00
26	政府注入	恩市国用(2010)第110115号	恩施市龙凤镇八龙坪	出让	商服住宅用地	100,000.00	抵押	否	150,800,000.00
27	政府注入	恩市国用(2006)字第020010号	恩施市人民路42号	出让	商业服务业	8,564.60	未抵押	否	13,814,700.00
28	政府注入	恩市国用(2007)第010919号	恩施市小渡船街道办事处小渡船路38号	划拨	工业用地	1,286.22	未抵押	否	450,200.00
29	政府注入	恩市国用(2008)第010426号	恩施市小渡船街道办事处小渡船路45号	划拨	商业住宅用地	4,154.00	未抵押	否	11,897,100.00

序号	取得方式	土地证编号	坐落	证载使用权类型	证载用途	面积(m ²)	抵押情况	是否缴纳土地出让金	期末公允价值
30	政府注入	恩市国用(2008)第 031516 号	恩施市舞阳街道办事处凤凰山	划拨	城镇住宅用地	677.00	未抵押	否	1,990,400.00
31	政府注入	恩市国用(2006)第 020181 号	恩施市六角亭办事处高桥坝	划拨	工业用地	3,195.00	未抵押	否	1,156,600.00
32	政府注入	恩市国用(2007)第 010008 号	恩施市小渡船办事处工农路 20 号	出让	城镇混合住宅用地	80.36	未抵押	否	190,500.00
33	政府注入	恩市国用(2010)第 030880 号	舞阳办事处枫香坪村	出让	商服住宅用地	63,348.10	未抵押	否	128,343,300.00
34	政府注入	恩市国用(2010)第 110113 号	恩施市龙凤镇后山坡村 2、4、5、6、8 组	出让	商服住宅用地	48,720.52	抵押	否	133,396,800.00
35	政府注入	恩市国用(2010)第 010922 号	小渡船街道办事处旗峰社区	出让	商服住宅用地	46,667.90	抵押	否	140,190,400.00
36	政府注入	恩市国用(2010)第 034368 号	舞阳街道办事处枫香坪村	出让	商服住宅用地	258,347.00	未抵押	否	708,387,500.00
37	政府注入	恩市国用(2008)第 010104 号	小渡船办事处大桥路 68 号	划拨	商服用地	527.82	未抵押	否	1,507,500.00
38	政府注入	恩市国用(2010)第 030844 号	舞阳街道办事处耿家坪村、金子坝村	出让	商服住宅用地	19,770.20	抵押	否	55,752,000.00
39	政府注入	恩市国用(2010)第 030840 号	舞阳街道办事处耿家坪村、金子坝村	出让	商服住宅用地	23,426.00	抵押	否	66,061,300.00
40	政府注入	恩市国用(2010)第 030841 号	舞阳街道办事处耿家坪村、金子坝村	出让	商服住宅用地	9,220.40	抵押	否	26,001,500.00
41	政府注入	恩市国用(2010)第 030842 号	舞阳街道办事处耿家坪村、金子坝村	出让	商服住宅用地	3,408.10	未抵押	否	9,610,800.00
42	政府注入	恩市国用(2010)第 030843 号	舞阳办事处耿家坪村金子坝村	出让	商服住宅用地	4,001.80	未抵押	否	11,285,100.00
43	政府注入	恩市国用(2010)第 010921 号	小渡船街道办事处旗峰社区	出让	商服住宅用地	78,487.10	抵押	否	238,914,700.00
44	政府注入	恩市国用(2012)第 030652 号	小渡船街道办事处旗峰坝社区	出让	商服用地	91,238.00	抵押	否	115,051,100.00

序号	取得方式	土地证编号	坐落	证载使用权类型	证载用途	面积(m²)	抵押情况	是否缴纳土地出让金	期末公允价值
45	政府注入	恩市国用(2012)第 012435 号	舞阳街道办事处耿家坪村	出让	商服用地	138,487.00	未抵押	否	173,108,800.00
46	政府注入	恩市国用(2012)第 012977 号	舞阳街道办事处金子坝村	出让	商服住宅用地	20,733.00	抵押	否	61,411,100.00
47	政府注入	恩市国用(2012)第 012978 号	舞阳街道办事处金子坝村	出让	商服住宅用地	9,158.00	抵押	否	27,126,000.00
48	政府注入	恩市国用(2012)第 012979 号	舞阳街道办事处金子坝村	出让	商服住宅用地	4,220.00	未抵押	否	12,550,300.00
49	政府注入	恩市国用(2012)第 012980 号	舞阳街道办事处金子坝村	出让	商服住宅用地	3,751.00	抵押	否	11,268,000.00
50	政府注入	恩市国用(2012)第 012981 号	舞阳街道办事处金子坝村	出让	商服住宅用地	11,330.00	抵押	否	33,559,500.00
51	政府注入	恩市国用(2012)第 012982 号	舞阳街道办事处金子坝村	出让	商服住宅用地	8,375.00	未抵押	否	24,806,800.00
52	招拍挂	鄂(2021)恩施市不动产权第 0006496 号	恩施市龙凤镇三河村	出让	商业住宅用地	68,740.23	抵押	是	132,393,700.00
53	招拍挂	鄂(2021)恩施市不动产权第 0006495 号	恩施市龙凤镇三河村	出让	商业住宅用地	73,998.00	抵押	是	143,926,100.00
54	招拍挂	鄂(2022)恩施市不动产权第 0011363 号	恩施市龙凤镇三河村(美的仓库旁边)	出让	商业住宅用地	82,751.70	抵押	是	235,842,300.00
55	招拍挂	鄂(2022)恩施市不动产权第 0019987 号	恩施市龙凤镇三河村(联军驾校旁边)	出让	商业住宅用地	73,010.30	抵押	是	172,888,400.00
56	政府注入	鄂(2021)恩施市不动产权第 0040161 号	贺家榜城市棚改一期、二期	划拨	商业住宅用地	41,310.17	抵押	否	80,238,200.00
57	招拍挂	鄂(2022)恩施市不动产权第 0010251 号	恩施市龙凤镇三河村(白庙桥小区旁边)	出让	商业住宅用地	57,495.00	抵押	是	146,842,200.00
58	招拍挂	鄂(2023)恩施市不动产权第 0009096 号	龙凤镇向家村	出让	城镇住宅兼容商服用地	13,472.00	未抵押	是	34,084,200.00
59	招拍挂	鄂(2023)恩施市不动产权第 0009098 号	龙凤镇向家村	出让	城镇住宅兼容商服用地	25,939.00	未抵押	是	74,185,500.00

序号	取得方式	土地证编号	坐落	证载使用权类型	证载用途	面积(m²)	抵押情况	是否缴纳土地出让金	期末公允价值
60	招拍挂	鄂(2023)恩施市不动产权第0009095号	龙凤镇三河村	出让	城镇住宅兼容商服用地	103,389.00	未抵押	是	259,403,000.00
61	政府注入	鄂(2022)恩施市不动产权第0037427号	恩施市舞阳坝街道办事处窑湾社区马鞍山路南侧	划拨	商业住宅用地	17,172.00	未抵押	否	44,235,100.00
62	政府注入	鄂(2022)恩施市不动产权第0003394号	舞阳坝街道办事处金子坝村(麻场二期)	划拨	商业住宅用地	45,580.00	未抵押	否	111,625,400.00
63	招拍挂	正在办理中	龙凤镇三河村(2023-19)	出让	城镇住宅兼容商服用地	93,913.00	未抵押	是	255,725,100.00
64	招拍挂	鄂(2023)恩施市不动产权第0151225号	枫香坪社区耿家坪社区(2022-30)	出让	城镇住宅兼容商服用地	44,267.00	未抵押	是	123,991,900.00
65	招拍挂	鄂(2023)恩施市不动产权第0009097号	小龙潭村(2022-33)	出让	城镇住宅兼容商服用地	130,553.00		是	326,904,700.00
66	政府注入	鄂(2018)恩施市不动产权第0008271号	恩施市舞阳坝街道办事处施州大道(州农科院院内)	出让	城镇住宅用地	15,555.33	抵押	否	85,305,400.00
67	政府注入	鄂(2019)恩施市不动产权第0021461号	恩施市六角亭街道办事处人民路48号	划拨	城镇住宅用地	1045.65	未抵押	否	1,543,400.00
68	政府注入	鄂(2019)恩施市不动产权第0021466号	恩施市六角亭街道办事处井湾29号	划拨	城镇住宅用地	188.04	未抵押	否	260,800.00
69	政府注入	鄂(2019)恩施市不动产权第0050843号	恩施市六角亭街道办事处胜利街	划拨	城镇住宅用地	292.77	未抵押	否	419,100.00
70	政府注入	鄂(2020)恩施市不动产权第0032161号	恩施市六角亭街道办事处中山路8号	划拨	机关团体用地	701.61	未抵押	否	311,500.00
71	政府注入	鄂(2020)恩施市不动产权第0054007号	恩施市六角亭街道办事处胜利街6号	划拨	商业住宅用地	493.64	未抵押	否	728,600.00
72	政府注入	鄂(2020)恩施市不动产权第0054015号	恩施市六角亭街道办事处后山湾162号	划拨	城镇住宅用地	537.06	未抵押	否	768,900.00
73	政府注入	鄂(2020)恩施市不动产权第0057898号	恩施市六角亭街道办事处西后街38号	划拨	城镇住宅用地	268.07	未抵押	否	383,800.00
74	政府注入	鄂(2020)恩施市不动产权第0057899号	恩施市六角亭街道办事处和平街27号	划拨	城镇住宅用地	94.66	未抵押	否	131,300.00

序号	取得方式	土地证编号	坐落	证载使用权类型	证载用途	面积(m²)	抵押情况	是否缴纳土地出让金	期末公允价值
75	政府注入	鄂(2020)恩施市不动产权第0057901号	恩施市六角亭街道办事处西后街40-1号	划拨	城镇住宅用地	69.2	未抵押	否	96,000.00
76	政府注入	鄂(2020)恩施市不动产权第0058299号	恩施市六角亭街道办事处西后街45号	划拨	城镇住宅用地	64.11	未抵押	否	88,900.00
77	政府注入	鄂(2020)恩施市不动产权第0062480号	恩施市六角亭街道办事处西后街47号1幢101号	划拨	城镇住宅用地	43.06	未抵押	否	59,700.00
78	政府注入	正在办理中	薛家巷58号	划拨	城镇住宅用地	3259.64	未抵押	否	4,811,200.00
79	政府注入	鄂(2021)恩施市不动产权第0032993号	恩施市六角亭街道办事处城乡街79号(原地址城乡街67号)	划拨	城镇住宅用地	63.19	未抵押	否	87,700.00
80	政府注入	鄂(2021)恩施市不动产权第0041657号	恩施市六角亭街道办事处城乡街89号	划拨	城镇住宅用地	63.18	未抵押	否	87,600.00
81	政府注入	鄂(2021)恩施市不动产权第0032994号	恩施市六角亭街道办事处和平街53号	划拨	城镇住宅用地	132.86	未抵押	否	184,300.00
82	政府注入	鄂(2021)恩施市不动产权第0033035号	恩施市六角亭街道办事处西正街11号(原地址西正街7-2号)	划拨	城镇住宅用地	22.55	未抵押	否	31,300.00
83	政府注入	正在办理中	公园街22-1号	划拨	城镇住宅用地	20.33	未抵押	否	28,200.00
84	政府注入	正在办理中	沙井巷30号	划拨	城镇住宅用地	158.13	未抵押	否	219,400.00
85	政府注入	正在办理中	西后城45、47号	划拨	城镇住宅用地	112.6	未抵押	否	156,200.00
86	政府注入	正在办理中	西正街11号	划拨	城镇住宅用地	179.42	未抵押	否	248,900.00
87	政府注入	正在办理中	人民路44号	划拨	城镇住宅用地	547.02	未抵押	否	783,100.00
88	政府注入	正在办理中	书院村二组	划拨	城镇住宅用地	2563	未抵押	否	3,896,800.00
89	政府注入	正在办理中	后山湾12号	划拨	城镇住宅用地	1759.43	未抵押	否	2,675,000.00

序号	取得方式	土地证编号	坐落	证载使用权类型	证载用途	面积(m ²)	抵押情况	是否缴纳土地出让金	期末公允价值
90	政府注入	正在办理中	城乡街 29 号	划拨	城镇住宅用地	244.58	未抵押	否	350,100.00
91	政府注入	正在办理中	城乡街 37 号	划拨	城镇住宅用地	152.13	未抵押	否	211,000.00
92	政府注入	正在办理中	解放路 10 号	划拨	城镇住宅用地	1861	未抵押	否	2,744,600.00
93	政府注入	正在办理中	城乡街 54 号	划拨	城镇住宅用地	137.35	未抵押	否	190,500.00
94	政府注入	正在办理中	城乡街 6 号	划拨	城镇住宅用地	221.64	未抵押	否	317,300.00
95	政府注入	正在办理中	城乡街 95-1 号	划拨	城镇住宅用地	71.41	未抵押	否	99,100.00
96	政府注入	正在办理中	城乡街 71 号	划拨	城镇住宅用地	63.54	未抵押	否	88,100.00
97	政府注入	正在办理中	城乡街 86、88 号	划拨	城镇住宅用地	96.8	未抵押	否	134,300.00
98	政府注入	正在办理中	人民路二巷 23 号	划拨	城镇住宅用地	119	未抵押	否	165,100.00
99	政府注入	正在办理中	西正城 8 号	划拨	城镇住宅用地	185.7	未抵押	否	257,600.00
100	政府注入	正在办理中	西后街 8 号（2 栋 7 号）	划拨	城镇住宅用地	365.4	未抵押	否	523,100.00
101	政府注入	正在办理中	西后城 85 号	划拨	城镇住宅用地	61.36	未抵押	否	85,100.00
102	政府注入	正在办理中	洗马池 8 号	划拨	城镇住宅用地	152.62	未抵押	否	211,700.00
103	政府注入	正在办理中	西正街 21 号	划拨	城镇住宅用地	169.90	未抵押	否	235,700.00
104	政府注入	正在办理中	人民路一巷 28、30 号	划拨	城镇住宅用地	97.74	未抵押	否	135,600.00

序号	取得方式	土地证编号	坐落	证载使用权类型	证载用途	面积(m²)	抵押情况	是否缴纳土地出让金	期末公允价值
105	政府注入	正在办理中	西后城 47 号	划拨	城镇住宅用地	112.6	未抵押	否	156,200.00
106	政府注入	正在办理中	高桥坝土地	划拨	科教用地	3,029.66	未抵押	否	1,417,900.00
107	政府注入	正在办理中	塘井湾	划拨	城镇住宅用地	223.91	未抵押	否	320,500.00
合 计									6,021,018,900.00

(4) 期末余额采用公允价值模式进行后续计量的投资性房产

序号	资产名称	所有权证编号	坐落	对应土地证号	面积 m²	抵押情况	期末公允价值
1	耿家坪和谐家园	恩施房权证恩施市字第 201520822 号	恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村 5 幢	恩市国用(2015)第 015194 号	11,719.42	未抵押	23,192,700.00
2	耿家坪和谐家园	恩施房权证恩施市字第 201520823 号	恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村 4 幢	恩市国用(2015)第 015194 号	12,163.50	未抵押	24,071,600.00
3	耿家坪和谐家园	恩施房权证恩施市字第 201520824 号	恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村 1 幢	恩市国用(2015)第 015194 号	12,666.96	未抵押	25,067,900.00
4	耿家坪和谐家园	恩施房权证恩施市字第 201520825 号	恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村 3 幢	恩市国用(2015)第 015194 号	12,163.50	未抵押	24,071,600.00
5	耿家坪和谐家园	恩施房权证恩施市字第 201520826 号	恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村 6 幢	恩市国用(2015)第 015194 号	13,336.60	未抵押	26,393,100.00
6	耿家坪和谐家园	恩施房权证恩施市字第 201520827 号	恩施市舞阳坝街道办事处耿家坪村 2 幢	恩市国用(2015)第 015194 号	12,307.13	未抵押	24,355,800.00
7	火车站安置小区商业门店	恩施房权证恩施市字第 201520839 号	恩施市舞阳坝街道办事处枫香坪村 1 幢	恩市国用(2015)第 015193 号	14,077.11	未抵押	70,148,200.00
8					19,503.75	未抵押	37,766,400.00
9	火车站安置小区商	恩施房权证恩施市字第	恩施市舞阳坝街道办事处枫	恩市国用(2015)第 015193 号	13,983.00	未抵押	69,571,900.00

序号	资产名称	所有权证编号	坐落	对应土地证号	面积 m²	抵押情况	期末公允价值
10	业门店	201520840 号	香坪村 2 幢		20,955.56	未抵押	40,620,200.00
11	原香料厂公租房	恩施房权证恩施市字第 201520830 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 42 号 B 幢	恩市国用（2015）第 021759 号	9,172.10	未抵押	17,509,500.00
12	原香料厂公租房	恩施房权证恩施市字第 201520828 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 42 号 A 幢	恩市国用（2015）第 021759 号	9,174.79	未抵押	17,514,700.00
13	原香料厂公租房	恩施房权证恩施市字第 201520829 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 42 号地下室幢	恩市国用（2015）第 021759 号	4,728.46	未抵押	6,680,700.00
14	原香料厂公租房	恩施房权证恩施市字第 201520831 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 42 号 C 幢	恩市国用（2015）第 021759 号	9,167.63	未抵押	17,501,000.00
15	原香料厂公租房	恩施房权证恩施市字第 201520832 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 42 号 D 幢	恩市国用（2015）第 021759 号	9,174.66	未抵押	17,514,400.00
16	六角亭街道办事处廉租房	恩施房权证恩施市字第 201520833 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 5 幢	恩市国用（2011）第 020074 号	3,888.72	未抵押	5,331,600.00
17	六角亭街道办事处廉租房	恩施房权证恩施市字第 201520834 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 6 幢	恩市国用（2011）第 020074 号	3,888.72	未抵押	5,331,600.00
18	六角亭街道办事处廉租房	恩施房权证恩施市字第 201520835 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 2 幢	恩市国用（2011）第 020074 号	3,888.72	未抵押	5,331,600.00
19	六角亭街道办事处廉租房	恩施房权证恩施市字第 201520836 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 3 幢	恩市国用（2011）第 020074 号	6,478.20	未抵押	8,881,900.00
20	六角亭街道办事处廉租房	恩施房权证恩施市字第 201520837 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 4 幢	恩市国用（2011）第 020074 号	5,178.72	未抵押	7,100,300.00
21	六角亭街道办事处廉租房	恩施房权证恩施市字第 201520838 号	六角亭街道办事处龙鳞宫路 1 幢	恩市国用（2011）第 020074 号	3,555.00	未抵押	4,874,100.00
22	惠馨园门面房	恩施房权证恩施市字第 201532331 号	小渡船街道办事处大桥路 4 幢	恩市国用（2012）第 031428 号	1,411.89	抵押	7,017,100.00
23	惠馨园门面房	恩施房权证恩施市字第 201532332 号	小渡船街道办事处大桥路 4 幢	恩市国用（2012）第 031427 号	1,411.89	抵押	8,019,500.00
24	惠馨园门面房	恩施房权证恩施市字第 201532333 号	小渡船街道办事处大桥路 4 幢	恩市国用（2012）第 031426 号	1,411.89	抵押	12,029,300.00

序号	资产名称	所有权证编号	坐落	对应土地证号	面积 m²	抵押情况	期末公允价值
25	惠馨园门面房	恩施房权证恩施市字第 201532334 号	小渡船街道办事处大桥路 4 幢	恩市国用（2012）第 031425 号	1,214.06	抵押	17,239,700.00
26	惠馨园门面房	恩施房权证恩施市字第 201532335 号	小渡船街道办事处大桥路 4 幢	恩市国用（2012）第 031424 号	1,306.41	抵押	5,565,300.00
27	华德酒店	房权证恩市公字第 6142 号	恩施市航空路 54 号	恩市国用（2005）字第 010638 号	3,550.91	抵押	54,508,700.00
28	恩施麻场安置小区一期	见说明	恩施市舞阳街道办事处金子坝村		4,813.36	抵押	100,450,900.00
29	旗峰坝农民还建小区	见说明	恩施市小渡船街道办事处旗峰坝村		18,458.27	抵押	106,832,600.00
30	三河棚户区改造项目安置房小区	见说明	恩施市龙凤镇三河村		29,166.52	抵押	284,820,600.00
31	松树坪安置小区	见说明	恩施市六角亭街道办事处松树坪村		26,693.34	抵押	286,510,200.00
32	中港城商校地块棚户区改造	见说明	恩施市舞阳街道办事处三孔桥社区		12,286.64	抵押	202,632,900.00
33	硒都茶城房产	见说明	恩施市硒都茶城		3,369.79	未抵押	39,464,600.00
34	奥山世纪城	见说明	恩施市舞阳坝街道办事处枫香坪村、龙凤坝小龙潭村		8,020.90	未抵押	21,524,400.00
35	八龙坪安置小区	见说明	恩施市龙凤镇八龙坪棚户区		109,560.21	未抵押	542,720,900.00
36	恩施市火车站安置小区一期	见说明	恩施市舞阳坝街道办事处枫香坪村		46,252.80	未抵押	234,962,600.00
37	龙洞河城中村棚户区改造项目	见说明	恩施市舞阳坝街道办事处金子坝村		86,866.26	未抵押	566,664,400.00
38	金桂大道产业转移园	鄂（2019）恩施市不动产权第 0033817 号	恩施市舞阳坝街道办事处金桂大道 153 号		41,047.59	未抵押	108,365,600.00
39	市民之家	鄂（2018）恩施市不动产权第 0009692 号	恩施市舞阳坝街道办事处枫香坪村金桂大道 98 号		19,393.60	抵押	129,549,200.00

序号	资产名称	所有权证编号	坐落	对应土地证号	面积 m²	抵押情况	期末公允价值
40	车库	鄂(2019)恩施市不动产权第 0000394 号	恩施市舞阳坝街道办事处枫香坪村		2,555.80	未抵押	3,679,000.00
41	恩施市七里坪产业园一期孵化园	见说明	恩施市恩施市舞阳坝街道办事处七里坪村、核桃坝村		140,224.56	未抵押	558,093,700.00
42	恩施市火车站安置小区二期	正在办理中	恩施市舞阳坝街道办事处枫香坪村		48,664.13	未抵押	224,319,400.00
43	书院社区西湖花园	正在办理中	恩施市六角亭街道办事处书院社区西湖花园		818.86	未抵押	5,322,500.00
44	七里坪公租房	正在办理中	恩施市舞阳街道办事处七里坪垃圾场思鹤公路东侧		27,435.72	未抵押	117,495,700.00
45	六角亭片区房产	见说明	恩施市六角亭街道办事处		28,086.91	未抵押	57,850,300.00
46	城乡街 27 号房产	恩施房权恩施市字第 200910845 号	城乡街 27 号		99.76	未抵押	167,600.00
47	恩施市城乡街房产	正在办理中	恩施市城乡街		3,314.37	未抵押	4,787,800.00
48	解放路房产	正在办理中	恩施市解放路		403.09	未抵押	661,100.00
49	恩施市白衣庵房产	正在办理中	恩施市白衣庵		6,939.06	未抵押	10,339,400.00
50	恩施市和平街房产	正在办理中	恩施市和平街		564.22	未抵押	1,776,100.00
51	人民路房产	正在办理中	恩施市人民路		2,614.79	未抵押	4,141,200.00
52	沙井巷房产	正在办理中	恩施市沙井巷 22 号		80.57	未抵押	590,100.00
53	胜利街房产	正在办理中	恩施市胜利街		1,854.81	未抵押	3,615,800.00
54	四维街房产	正在办理中	恩施市四维街		119.41	未抵押	195,900.00

序号	资产名称	所有权证编号	坐落	对应土地证号	面积 m²	抵押情况	期末公允价值
55	塘井湾房产	正在办理中	恩施市塘井湾		2,006.32	未抵押	2,989,400.00
56	西后街房产	正在办理中	恩施市西后街		536.33	未抵押	1,081,000.00
57	薛家巷房产	正在办理中	恩施市薛家巷		199.11	未抵押	315,700.00
58	后山湾房产	鄂(2023)恩施市不动产权第0171369号	后山湾12号		333.45	未抵押	496,800.00
59	西正街房产	正在办理中	西正街10号		112.45	未抵押	184,400.00
60	天外天房产	正在办理中	恩施市航空大道与民族东路交汇处原天外天宾馆片区		6,943.51	未抵押	58,770,000.00
合 计							4,264,582,200.00

说明：恩施麻场安置小区一期 20 套房产、旗峰坝农民还建小区 138 套房产、三河棚户区改造项目安置房小区 163 套房产、松树坪安置小区 27 套房产、中港城商校地块棚户区 142 套房产、硒都茶城 50 套房产、奥山世纪城 26 套房产、八龙坪安置小区 808 套房产、恩施市火车站安置小区一期 184 套房产、龙洞河城中村棚户区改造项目 828 套房产、恩施市七里坪产业园一期孵化园 17 套房产、六角亭片区 52 套房产、恩施市火车站安置小区二期 49 套房产均已办理房屋产权证书。

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,323,355,739.66	920,360,410.89
固定资产清理		
合 计	1,323,355,739.66	920,360,410.89

13.1 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	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,072,087,797.15	87,569,268.06	160,994,210.74	40,344,822.25	1,360,996,098.20
2. 本期增加金额	508,965,909.77	63,649,883.80	3,971,343.91	2,743,756.29	579,330,893.77
(1) 购置	49,124,748.02	130,885.05	3,720,690.91	1,958,080.80	54,934,404.78
(2) 在建工程转入	73,534,592.24			261,062.78	73,795,655.02
(3) 其他	386,306,569.51	63,518,998.75	250,653.00	524,612.71	450,600,833.97
3. 本期减少金额	1,857,124.33	24,780.00	18,048,032.19	165,062.60	20,094,999.12
(1) 处置或报废	1,857,124.33	24,780.00	18,048,032.19	165,062.60	20,094,999.12
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	1,579,196,582.59	151,194,371.86	146,917,522.46	42,923,515.94	1,920,231,992.85
二、累计折旧					
1. 年初余额	198,179,730.76	29,258,943.72	75,971,300.67	23,795,151.47	327,205,126.62
2. 本期增加金额	114,621,293.51	34,683,687.62	20,691,032.04	3,312,153.87	173,308,167.04
(1) 计提	45,145,407.58	10,833,698.69	20,691,032.04	3,238,908.82	79,909,047.13
(2) 其他	69,475,885.93	23,849,988.93		73,245.05	93,399,119.91
3. 本期减少金额	247,061.17		16,726,792.39	93,747.60	17,067,601.16
(1) 处置或报废	247,061.17		16,726,792.39	93,747.60	17,067,601.16
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	312,553,963.10	63,942,631.34	79,935,540.32	27,013,557.74	483,445,692.50
三、减值准备					
1. 年初余额	113,430,560.69				113,430,560.69
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	113,430,560.69				113,430,560.69
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,153,212,058.80	87,251,740.52	66,981,982.14	15,909,958.20	1,323,355,739.66
2. 年初账面价值	760,477,505.70	58,310,324.34	85,022,910.07	16,549,670.78	920,360,410.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	25,923,240.76	农村集体土地使用权建房无法办理权证
房屋建筑物	18,180,489.06	权证正在办理中

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,328,662,759.65	1,601,292,895.62
工程物资		
合 计	2,328,662,759.65	1,601,292,895.62

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
桂花树车辆维修场维修工程	39,382,491.66		39,382,491.66
屯堡鸭松溪提升泵站	38,084,725.49		38,084,725.49
恩施城区污水处理及排水改造工程	166,598,272.16		166,598,272.16
恩施州城污水管网改造延伸项目	8,208,613.09		8,208,613.09

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
市区供水管网改造工程	11,831,881.66		11,831,881.66
白杨坪产业园	890,554,786.85		890,554,786.85
七里坪产业园	564,464,855.97		564,464,855.97
企业服务中心	61,787,666.89		61,787,666.89
金山大道	48,873,290.56		48,873,290.56
中国硒谷等零星工程	69,197,068.13		69,197,068.13
公交站台智慧化改造工程项目	9,702,769.64		9,702,769.64
桂花树公交服务站充电桩	4,940,587.51		4,940,587.51
智慧停车项目	21,527,950.19		21,527,950.19
安居苑保障性住房项目	28,960,971.69		28,960,971.69
柑子槽农贸市场项目	48,084,273.48		48,084,273.48
板桥小区农贸市场	26,787,506.52		26,787,506.52
屯堡-大峡谷环境综合整治项目	95,285,442.65		95,285,442.65
高标准农田建设项目	59,913,594.85		59,913,594.85
充电站(桩)建设项目	50,835,668.10		50,835,668.10
舞阳坝农产品及文体中心	39,594,768.81		39,594,768.81
公交站台民俗化改造项目	16,769,605.93		16,769,605.93
松树坪公交服务站	18,605,993.99		18,605,993.99
红庙公交服务站	8,669,973.83		8,669,973.83
合 计	2,328,662,759.65		2,328,662,759.65

续表一

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
桂花树车辆维修场维修工程	39,363,767.66		39,363,767.66
屯堡鸭松溪提升泵站	46,844,044.60		46,844,044.60
恩施城区污水处理及排水改造工程	156,191,149.83		156,191,149.83
恩施州城污水管网改造延伸项目	8,208,838.01		8,208,838.01

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
市区供水管网改造工程	11,847,572.48		11,847,572.48
白杨坪产业园	763,638,054.07		763,638,054.07
七里坪产业园	375,239,485.00		375,239,485.00
企业服务中心	26,270,880.85		26,270,880.85
金山大道	48,873,290.56		48,873,290.56
中国硒谷等零星工程	28,646,198.80		28,646,198.80
公交站台智慧化改造工程项目	4,818,166.68		4,818,166.68
桂花树公交服务站充电站	4,598,394.67		4,598,394.67
智慧停车项目	9,667,248.90		9,667,248.90
安居苑保障性住房项目	19,562,731.35		19,562,731.35
柑子槽农贸市场项目	14,495,991.68		14,495,991.68
板桥小区农贸市场	12,404,005.77		12,404,005.77
充电站(桩)建设项目	56,621.36		56,621.36
舞阳坝农产品及文体中心	30,566,453.35		30,566,453.35
合 计	1,601,292,895.62		1,601,292,895.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
桂花树车辆维修场维修工程	39,363,767.66	18,724.00			39,382,491.66
屯堡鸭松溪提升泵站	46,844,044.60			8,759,319.11	38,084,725.49
恩施城区污水处理及排水改造工程	156,191,149.83	84,023,466.07	73,534,592.24	81,751.50	166,598,272.16
恩施州城污水管网改造延伸项目	8,208,838.01			224.92	8,208,613.09
市区供水管网改造工程	11,847,572.48	54,840.33		70,531.15	11,831,881.66
白杨坪产业园	763,638,054.07	127,510,477.53		593,744.75	890,554,786.85
七里坪产业园	375,239,485.00	318,117,295.27	104,095,636.91	24,796,287.39	564,464,855.97
企业服务中心	26,270,880.85	35,516,786.04			61,787,666.89
金山大道	48,873,290.56				48,873,290.56

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
中国硒谷等零星工程	28,646,198.80	41,192,941.43		642,072.10	69,197,068.13
公交站台智慧化改造工程项目	4,818,166.68	4,884,602.96			9,702,769.64
桂花树公交服务站充电站	4,598,394.67	342,192.84			4,940,587.51
智慧停车项目	9,667,248.90	11,860,701.29			21,527,950.19
安居苑保障性住房项目	19,562,731.35	9,398,240.34			28,960,971.69
柑子槽农贸市场项目	14,495,991.68	33,588,281.80			48,084,273.48
板桥小区农贸市场	12,404,005.77	14,383,500.75			26,787,506.52
屯堡-大峡谷环境综合整治项目		95,285,442.65			95,285,442.65
高标准农田建设项目		59,913,594.85			59,913,594.85
充电站(桩)建设项目	56,621.36	50,779,046.74			50,835,668.10
舞阳坝农产品及文体中心	30,566,453.35	9,028,315.46			39,594,768.81
公交站台民俗化改造项目		16,769,605.93			16,769,605.93
松树坪公交服务站		18,605,993.99			18,605,993.99
红庙公交服务站		8,669,973.83			8,669,973.83
合 计	1,601,292,895.62	939,944,024.10	177,630,229.15	34,943,930.92	2,328,662,759.65

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	128,771,668.87	39,292,800.00	4,394,486.38		172,458,955.25
2. 本期增加金额	140,550,131.14	29,033,784.15	1,158,969.81	588,743,505.00	759,486,390.10
(1) 购置	130,847,536.65	29,033,784.15	1,158,969.81	364,410,000.00	525,450,290.61
(2) 划拨	9,702,594.49			224,333,505.00	234,036,099.49
3. 本期减少金额	34,680,356.56		9,174.76		34,689,531.32
(1) 处置	34,680,356.56		9,174.76		34,689,531.32
(2) 政府补助冲减					
4. 期末余额	234,641,443.45	68,326,584.15	5,544,281.43	588,743,505.00	897,255,814.03

项目	土地使用权	采矿权	软件	特许经营权	合计
二、累计摊销					
1. 年初余额	3,462,024.09		3,975,652.10		7,437,676.19
2. 本期增加金额	1,926,651.56	2,418,878.67	512,943.64	4,985,189.00	9,843,662.87
(1) 计提	1,926,651.56	2,418,878.67	512,943.64	4,985,189.00	9,843,662.87
3. 本期减少金额	484,984.97		235.25		485,220.22
(1) 处置	484,984.97		235.25		485,220.22
4. 期末余额	4,903,690.68	2,418,878.67	4,488,360.49	4,985,189.00	16,796,118.84
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	229,737,752.77	65,907,705.48	1,055,920.94	583,758,316.00	880,459,695.19
2. 年初账面价值	125,309,644.78	39,292,800.00	418,834.28		165,021,279.06

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
松树坪公交服务地	4,785,674.40	正在办理
桂花树土地	35,359,793.91	正在办理
枫香坪社区 16933.37 平方米土地	47,068,664.09	正在办理
晒泉农村集体土地	14,350,692.49	无法办理权证
合 计	101,564,824.89	

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
债券发行费	11,593,547.62		2,593,357.30		9,000,190.32
自来水公司六角亭收费点房租及维修	5,398,582.35	772,018.73	1,299,254.93		4,871,346.15
装修租赁费	7,491,761.43	54,441.81	1,665,883.93		5,880,319.31

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
桂花树公交停保场 办公会议室设备及 安装项目	588,212.39	693,500.00	117,642.48		1,164,069.91
担保服务费	78,607,678.57		13,986,428.76		64,621,249.81
融资租赁服务费	81,684,880.56	10,950,000.00	41,204,100.28		51,430,780.28
中介服务费	553,170.10	302,318.00	238,128.00		617,360.10
合 计	185,917,833.02	12,772,278.54	61,104,795.68		137,585,315.88

17、递延所得税资产/ 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	65,502,141.72	16,375,535.44
递延收益		
债权投资减值准备	27,105,599.50	6,776,399.88
投资性房地产公允价值变动	2,753,176.36	688,294.09
合 计	95,360,917.58	23,840,229.41

续表一

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	67,240,374.08	16,810,093.53
递延收益	57,142.71	14,285.68
债权投资减值准备	27,105,599.50	6,776,399.88
投资性房地产公允价值变动	27,322,976.37	6,830,744.09
合 计	121,726,092.66	30,431,523.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	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	481,558,955.28	120,389,738.82
合 计	481,558,955.28	120,389,738.82

续表一

项目	期初余额	
	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	321,705,188.08	80,426,297.12
合 计	321,705,188.08	80,426,297.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
减值准备	114,173,423.90	128,425,285.88
递延收益	57,067,952.03	62,990,082.62
合 计	171,241,375.93	191,415,368.50

18、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款	5,481,653.51	5,307,581.26
预付投资类款项	41,347,338.00	6,000,000.00
合 计	46,828,991.51	11,307,581.26

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款		
保证借款	31,439,874.13	18,000,000.00
信用借款	15,400,000.00	88,750,000.00
合 计	46,839,874.13	116,750,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	245,302,771.90	44,159,579.09
1-2 年	10,286,332.60	19,225,814.56

项 目	期末余额	期初余额
2-3 年	9,472,452.74	108,470,904.44
3 年以上	707,304,528.08	810,734,865.54
合 计	972,366,085.32	982,591,163.63

(2) 账龄超过一年的重要的应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
恩施市御景源商贸有限公司	244,057,271.10	25.10
恩施市清江流域防洪减灾工程建设指挥部办公室	196,000,000.00	20.16
恩施市硒都产业园区管理委员会	149,126,478.40	15.34
恩施高新技术产业园区管理委员会	110,662,138.00	11.38
合 计	699,845,887.50	71.98

21、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	390,075.00	1,089,574.44
1-2 年	1,013,803.00	742,131.00
2-3 年	725,091.00	
3 年以上		
合 计	2,128,969.00	1,831,705.44

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收倒塌费		413,460.75
预收水费	2,975,262.50	2,181,697.84
公交充值卡	3,795,843.61	3,049,994.38
预收购房款		572,981.50
预收服务费	116,586.94	
预收货款	78,614,336.53	
合 计	85,502,029.58	6,218,134.47

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	15,796,593.50	19,525,918.22

项目	期末余额	期初余额
二、离职后福利-设定提存计划	788,056.00	43,266.76
三、辞退福利	26,838.00	
四、一年内到期的其他福利		
合 计	16,611,487.50	19,569,184.98

(2) 短期薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,879,678.14	15,681,363.29
二、职工福利费	12,740.02	
三、社会保险费	268,246.68	31,306.49
其中：医疗保险费	228,003.78	28,451.16
工伤保险费	40,242.90	2,855.33
生育保险费		
四、住房公积金	1,014,624.00	2,858.00
五、工会经费和职工教育经费	3,621,304.66	3,810,390.44
六、短期带薪缺勤		
七、短期利润分享计划		
合 计	15,796,593.50	19,525,918.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期末余额	期初余额
1、基本养老保险	744,787.70	41,202.37
2、失业保险费	32,932.30	2,064.39
3、企业年金缴费	10,336.00	
合 计	788,056.00	43,266.76

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,331,172.68	39,490,895.48
营业税		14,225,504.04
企业所得税	9,843,489.40	29,083,098.43

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	119,120.00	92,727.03
城市维护建设税	639,286.98	3,812,297.50
房产税	604,022.11	440,353.74
土地使用税	1,473,430.27	187,871.70
教育费附加	301,543.54	1,689,469.17
地方教育费附加	230,375.56	940,881.04
印花税	163,959.81	42,941.81
合 计	20,706,400.35	90,006,039.94

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,879,042,050.96	1,240,761,435.09
合 计	3,879,042,050.96	1,240,761,435.09

20.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,060,862,901.57	217,031,042.08
1—2 年	57,252,777.88	133,167,912.91
2—3 年	102,368,133.85	113,087,064.91
3 年以上	658,558,237.66	777,475,415.19
合 计	3,879,042,050.96	1,240,761,435.09

期末余额其他应付款期末余额前五名的单位情况

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
中国核工业华兴建设有限公司	409,403,280.15	10.55
恩施市硒诚资产管理有限公司	370,171,367.69	9.54
湖北胜冠金通建设工程有限公司	326,000,000.00	8.40
湖北沃驰建筑工程有限公司	245,911,671.94	6.34
恩施武陵山产业发展有限公司	228,001,536.78	5.88
合 计	1,579,487,856.56	40.71

26、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	1, 124, 776, 398. 84	798, 046, 000. 00
一年内到期的应付债券	190, 000, 000. 00	308, 000, 000. 00
一年内到期的长期应付款	690, 047, 705. 43	607, 420, 292. 77
应计利息	53, 654, 666. 67	64, 859, 866. 66
合 计	2, 058, 478, 770. 94	1, 778, 326, 159. 43

(1) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
中国农业发展银行恩施市支行	2016/5/30	2036/5/22	人民币	4. 90	112, 000, 000. 00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/2/24	2036/2/11	人民币	4. 55	20, 000, 000. 00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/6/29	2036/6/25	人民币	5. 39	60, 000, 000. 00
中国工商银行股份有限公司恩施分行	2016/8/16	2026/7/28	人民币	4. 90	14, 600, 000. 00
中国建设银行股份有限公司恩施红江支行	2016/12/9	2030/12/8	人民币	4. 55	20, 760, 000. 00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2023/6/19	2028/6/19	人民币	5. 39	10, 050, 000. 00
中国农业发展银行恩施市支行	2016/6/30	2031/6/21	人民币	4. 90	28, 500, 000. 00
中国农业发展银行恩施市支行	2016/7/15	2031/6/21	人民币	4. 545	98, 000, 000. 00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2021/6/16	2024/6/10	人民币	6. 00	286, 904, 123. 29
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2021/6/23	2024/6/10	人民币	6. 00	32, 660, 918. 00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2021/7/22	2024/6/10	人民币	6. 00	3, 194, 802. 00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2021/8/16	2024/6/10	人民币	6. 00	5, 573, 095. 00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2021/8/4	2024/6/10	人民币	6. 00	10, 628, 858. 00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2021/9/8	2024/6/10	人民币	6. 00	15, 111, 316. 00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2021/10/13	2024/6/10	人民币	6. 00	24, 796, 693. 00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2021/11/4	2024/6/10	人民币	6. 00	14, 424, 213. 00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2021/12/10	2024/6/10	人民币	6. 00	38, 209, 592. 00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2022/1/13	2024/6/10	人民币	6. 00	18, 496, 389. 70
湖北银行股份有限公司恩施分行	2023/6/19	2028/6/19	人民币	4. 90	20, 000, 000. 00
中国农业发展银行恩施市支行	2017/9/30	2032/9/21	人民币	4. 90	70, 000, 000. 00
中国农业发展银行恩施市支行	2017/3/22	2031/9/19	人民币	4. 90	60, 000, 000. 00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
中国农业发展银行恩施市支行	2021/8/20	2036/7/28	人民币	4.40	38,000,000.00
中国农业银行恩施龙凤支行	2017/5/2	2034/4/5	人民币	4.90	27,820,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2022/7/1	2037/6/30	人民币	4.60	1,500,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2022/4/29	2037/3/29	人民币	4.60	15,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2022/11/11	2037/10/20	人民币	4.55	5,000,000.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2023/6/19	2028/6/19	人民币	4.90	8,000,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2022/10/27	2025/10/27	人民币	4.35	1,100,000.00
中国银行恩施分行营业部	2021/2/1	2024/1/31	人民币	4.20	3,816,000.00
中国建设银行恩施红江支行	2019/8/21	2029/8/20	人民币	4.90	2,800,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司恩施施南支行	2023/1/16	2026/1/17	人民币	4.50	1,373,412.85
中国银行股份有限公司恩施分行	2023/10/18	2026/10/18	人民币	4.00	1,000,000.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2019/1/17	2024/1/17	人民币	6.50	4,000,000.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2023/6/16	2026/6/16	人民币	4.750	2,000,000.00
中国农业发展银行恩施分行	2020/7/27	2035/7/26	人民币	4.350	5,000,000.00
中国农业发展银行恩施分行	2019/7/16	2034/7/14	人民币	5.39	16,000,000.00
中国农业发展银行恩施分行	2022/9/20	2037/9/19	人民币	4.65	3,500,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2019/10/12	2033/9/9	人民币	4.55	9,090,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/2/11	2033/2/4	人民币	4.90	3,500,000.00
中国银行恩施施州大道支行	2023/8/29	2026/8/29	人民币	3.85	1,000,000.00
中国银行恩施施州大道支行	2023/12/25	2026/12/25	人民币	3.85	500,000.00
中国银行恩施施州大道支行	2022/6/24	2025/6/24	人民币	4.70	1,000,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2023/5/31	2026/5/30	人民币	4.80	1,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2022/1/4	2036/7/3	人民币	4.45	3,000,000.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2022/7/20	2027/6/20	人民币	5.50	5,866,986.00
合 计					1,124,776,398.84

(2) 一年内到期的应付债券明细

项 目	期末余额	年利率
20 恩施城投债	190,000,000.00	5.50%
合 计	190,000,000.00	

(3) 一年内到期的长期应付款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额
湖北金控商业保理有限公司	2022/5/20	2024/7/10	人民币	50,000,000.00
湖北省融资租赁有限责任公司	2021/12/9	2024/12/8	人民币	42,283,908.85
远东宏信天津融资租赁有限公司	2021/1/8	2025/1/7	人民币	37,500,000.00
中国环球租赁有限公司	2021/5/19	2026/5/18	人民币	40,000,000.00
湖北省融资租赁有限责任公司	2021/5/20	2024/5/20	人民币	21,443,952.68
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	2020/12/29	2025/12/29	人民币	30,000,000.00
上海爱建融资租赁股份有限公司	2021/11/15	2024/11/15	人民币	17,953,634.42
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	2021/5/6	2024/5/6	人民币	9,126,756.09
君创国际融资租赁有限公司	2021/3/20	2026/3/20	人民币	45,000,034.44
中建投租赁股份有限公司	2021/6/10	2024/6/5	人民币	14,453,460.82
湖北省融资租赁有限责任公司	2021/5/24	2024/5/24	人民币	19,657,031.41
哈银金融租赁有限责任公司	2022/2/10	2025/2/10	人民币	50,000,000.00
武汉融资租赁有限公司	2022/12/26	2026/12/26	人民币	49,022,783.74
湖北金控融资租赁有限公司	2023/4/27	2026/4/27	人民币	19,354,192.03
安徽德润融资租赁股份有限公司	2023/11/23	2026/11/23	人民币	6,666,668.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	2021/4/8	2024/4/8	人民币	3,333,333.40
金源华兴融资租赁有限公司	2021/9/18	2024/9/18	人民币	3,372,464.74
湖北汉江融资租赁有限公司	2021/9/29	2025/9/29	人民币	15,703,066.39
武汉融资租赁有限公司	2022/1/14	2025/1/14	人民币	17,479,155.01
湖北金融租赁股份有限公司	2020/9/24	2025/9/24	人民币	20,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	2021/1/15	2024/1/15	人民币	14,425,897.65
湖北省融资租赁有限责任公司	2022/3/23	2025/3/23	人民币	31,271,358.02
湖北金控融资租赁有限公司	2022/7/26	2025/7/26	人民币	16,908,871.29
国药控股（中国）融资租赁有限公司	2022/10/18	2055/10/18	人民币	16,024,848.43
湖北省长投融资租赁有限责任公司	2022/11/17	2025/11/17	人民币	49,958,546.24
湖北金融租赁股份有限公司	2021/1/14	2026/1/14	人民币	10,000,000.00
湖北金融租赁股份有限公司	2022/9/30	2027/9/30	人民币	9,494,815.34

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额
湖北省长投融资租赁有限责任公司	2023/9/25	2025/9/25	人民币	29,612,926.44
合 计				690,047,705.43

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款中增值税部分	4,508,169.62	363,279.31
合计	4,508,169.62	363,279.31

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,062,213,800.00	2,339,811,741.66
抵押借款	3,092,263,421.71	3,606,049,999.99
保证借款	2,530,207,587.33	1,688,540,645.56
信用借款	141,780,000.00	143,000,000.00
合 计	7,826,464,809.04	7,777,402,387.21

(2) 期末余额长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
中国农业发展银行恩施市支行	2016/5/30	2036/5/22	人民币	4.90	577,500,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2017/6/30	2036/5/22	人民币	4.90	119,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/3/26	2036/5/22	人民币	4.90	100,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/3/26	2036/5/22	人民币	4.90	100,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/3/30	2036/5/22	人民币	4.90	120,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/2/24	2036/2/11	人民币	4.55	30,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2019/2/22	2036/2/11	人民币	4.90	200,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2019/6/25	2036/2/11	人民币	4.90	30,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/12/29	2036/6/25	人民币	5.39	500,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/6/29	2036/6/25	人民币	5.39	50,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/9/30	2036/6/25	人民币	4.55	200,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2019/4/22	2036/6/25	人民币	5.39	9,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2019/5/30	2036/6/25	人民币	5.39	11,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
中国工商银行股份有限公司恩施分行	2016/8/16	2026/7/28	人民币	4.90	2,500,000.00
中国工商银行股份有限公司恩施分行	2016/12/23	2031/8/15	人民币	4.90	71,400,000.00
中国工商银行股份有限公司恩施分行	2017/8/14	2031/7/28	人民币	4.90	26,600,000.00
中国建设银行股份有限公司恩施红江支行	2016/12/9	2030/12/8	人民币	4.55	158,630,000.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2023/6/19	2028/6/19	人民币	5.39	59,550,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2016/6/30	2031/6/21	人民币	4.900	54,500,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2017/6/30	2031/6/21	人民币	4.900	87,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2019/5/31	2031/6/21	人民币	4.900	40,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2016/7/15	2031/6/21	人民币	4.545	200,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2017/7/27	2031/6/21	人民币	4.900	190,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/3/14	2031/6/21	人民币	4.545	100,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/5/31	2031/6/21	人民币	4.900	150,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2017/9/30	2032/9/21	人民币	4.900	127,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2017/11/29	2032/9/21	人民币	4.900	400,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/3/30	2032/9/21	人民币	4.900	100,000,000.00
恩施兴福村镇银行股份有限公司	2023/6/5	2026/6/1	人民币	6.00	19,950,000.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2023/6/19	2028/6/19	人民币	4.90	103,450,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2017/3/22	2031/9/19	人民币	4.90	337,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2021/8/20	2036/7/28	人民币	4.40	377,566,101.60
中国农业银行恩施龙凤支行	2017/5/2	2034/4/5	人民币	4.90	150,920,000.00
中国农业银行恩施龙凤支行	2021/2/7	2034/4/5	人民币	4.60	142,000,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2022/7/1	2037/6/30	人民币	4.85	48,500,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2022/4/29	2037/3/29	人民币	4.60	276,974,937.56
中国农业发展银行恩施市支行	2022/11/11	2037/10/20	人民币	4.55	20,000,000.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2023/6/19	2028/6/19	人民币	4.90	38,000,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2023/1/13	2025/10/27	人民币	4.35	2,700,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2022/10/27	2025/10/27	人民币	4.35%	1,600,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2023/3/16	2025/10/27	人民币	4.35	1,900,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2022/11/24	2025/10/27	人民币	4.35	1,800,000.00
中国建设银行恩施红江支行	2019/8/21	2029/8/20	人民币	4.90	30,375,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司恩施施南支行	2023/1/16	2026/1/17	人民币	4.50	8,500,000.00
中国银行股份有限公司恩施分行	2023/10/18	2026/10/18	人民币	4.00	9,000,000.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2023/6/16	2026/6/16	人民币	4.75	73,750,000.00
中国农业发展银行恩施分行	2020/7/27	2035/7/26	人民币	4.35	90,000,000.00
中国农业发展银行恩施分行	2019/7/16	2034/7/14	人民币	5.39	261,500,000.00
中国农业发展银行恩施分行	2022/9/20	2037/9/19	人民币	4.65	177,900,000.00
中国农业发展银行恩施分行	2021/8/23	2023/8/22	人民币	4.45	429,000,000.00
中国农业发展银行恩施分行	2021/8/22	2035/8/21	人民币	4.45	329,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2019/10/12	2033/9/9	人民币	4.55	81,820,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2018/2/11	2033/2/4	人民币	4.90	28,500,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2020/9/17	2033/2/4	人民币	3.90	6,053,800.00
农发基础设施基金有限公司	2022/9/11	2036/9/10	人民币	3.41	203,000,000.00
中国银行恩施施州大道支行	2023/8/29	2026/8/29	人民币	3.85	9,000,000.00
中国银行恩施施州大道支行	2023/12/25	2026/12/25	人民币	3.85	500,000.00
中国农业银行股份有限公司恩施市支行	2023/6/20	2033/1/18	人民币	4.20	60,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2023/11/1	2041/10/31	人民币	4.70	149,900,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2022/12/6	2040/12/5	人民币	4.50	150,000,000.00
中国农业发展银行恩施市支行	2022/1/4	2036/7/3	人民币	4.45	33,273,421.71
中国农业发展银行恩施市支行	2022/8/15	2035/8/14	人民币	4.45	142,541,548.17
中国银行恩施施州大道支行	2022/6/24	2025/6/24	人民币	4.70	8,000,000.00
湖北恩施农村商业银行股份有限公司	2023/5/31	2026/5/30	人民币	4.80	8,500,000.00
汉口银行股份有限公司恩施分行	2023/4/3	2033/4/21	人民币	4.40	12,780,000.00
汉口银行股份有限公司恩施分行	2023/3/31	2033/3/21	人民币	4.40	10,000,000.00
湖北银行股份有限公司恩施分行	2022/7/20	2027/6/20	人民币	5.50	59,500,000.00
中国农业银行股份有限公司恩施市支行	2023/1/18	2033/1/17	人民币	4.20	85,530,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
中国建设银行股份有限公司恩施分行	2022/9/29	2047/9/28	人民币	3.80	20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司恩施市支行	2023/9/26	2038/9/25	人民币	4.40	12,500,000.00
合 计					7,826,464,809.04

29、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 恩施城投债	570,000,000.00	760,000,000.00
21 恩施城投债	380,000,000.00	380,000,000.00
22 恩施城投债	810,000,000.00	810,000,000.00
合 计	1,760,000,000.00	1,950,000,000.00

应付债券的存续期限及利率

项 目	发行日	到期日	年利率
20 恩施城投债	2020 年 05 月 15 日	2027 年 05 月 15 日	5.50%
21 恩施城投债	2021 年 04 月 21 日	2028 年 04 月 21 日	4.84%
22 恩施城投债	2022 年 6 月 17 日	2029 年 6 月 17 日	4.20%

(2) 应付债券的增减变动：（包括划分为一年内到期的非流动负债部分）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 恩施城投债	590,000,000.00	2016/11/1	7 年	590,000,000.00	118,000,000.00			118,000,000.00	
20 恩施城投债	950,000,000.00	2020/5/15	7 年	950,000,000.00	950,000,000.00			190,000,000.00	760,000,000.00
21 恩施城投债	380,000,000.00	2021/4/21	7 年	380,000,000.00	380,000,000.00				380,000,000.00
22 恩施城投债	810,000,000.00	2022/6/17	7 年	810,000,000.00	810,000,000.00				810,000,000.00
合 计	2,730,000,000.00			2,730,000,000.00	2,258,000,000.00			308,000,000.00	1,950,000,000.00

30、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	413,203,259.81	1,067,256,596.98
专项应付款	2,300,473,625.98	1,570,569,644.74
合 计	2,713,676,885.79	2,637,826,241.72

30.1 长期应付款

(1) 长期应付款按性质性质列示

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款		253,000,000.00
应付融资租赁款	413,203,259.81	814,256,596.98
合计	413,203,259.81	1,067,256,596.98

(2) 应付融资租赁款具体情况：

项 目	期末余额
远东宏信天津融资租赁有限公司	9,375,000.00
中国环球租赁有限公司	60,000,000.00
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	30,000,000.00
哈银金融租赁有限责任公司	12,500,000.00
湖北金控融资租赁有限公司	31,416,473.91
武汉融资租赁有限公司	66,378,055.07
安徽德润融资租赁股份有限公司	13,333,332.00
湖北汉江融资租赁有限公司	12,460,628.57
武汉融资租赁有限公司	4,551,674.79
湖北省融资租赁有限公司	8,101,448.57
湖北金融租赁股份有限公司	35,000,000.00
湖北金控融资租赁有限公司	13,399,401.92
国药控股（中国）融资租赁有限公司	11,671,312.77
湖北省长投融资租赁有限责任公司	52,514,073.08
湖北金融租赁股份有限公司	29,282,188.49
湖北省长投融资租赁有限责任公司	23,219,670.64
合 计	413,203,259.81

30.2 专项应付款

项 目	期末余额
恩施市财政专项资金	359,522,731.22
市财政局民族专项资金	200,000.00
国债转贷借款	1,900,608,594.76
乡财政所专项扶持资金	40,142,300.00
合 计	2,300,473,625.98

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新车购置补贴	30,617,416.75	1,281,699.00	5,754,900.00	26,144,215.75
恩施市清江东岸污水管网改造工程	31,409,466.72		1,682,649.96	29,726,816.76
2016 年恩施州高速公路施工沿线农村供水工程补贴	644,449.41		19,479.60	624,969.81
购买消毒器	18,749.75		5,000.04	13,749.71
农村网格系统平台和信息	57,142.70		57,142.70	
电商产业以奖代补	300,000.00			300,000.00
恩施市住房和城乡建设局保障性住房补助		258,200.00		258,200.00
合 计	63,047,225.33	1,539,899.00	7,519,172.30	57,067,952.03

32、实收资本

投资者	期末余额	期初余额
恩施市国有资产监督管理局	1,170,700,000.00	1,170,700,000.00
恩施州国有资本投资运营有限公司	79,300,000.00	79,300,000.00
合 计	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00

33、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）	80,207.12			80,207.12
拨款转入	512,739,633.91			512,739,633.91
其他资本公积	7,334,920,379.35	529,630,153.54		7,864,550,532.89
合 计	7,847,740,220.38	529,630,153.54		8,377,370,373.92

注：资本公积增加主要为政府土地使用权、固定资产及特许经营权投入等原因产生。

2023 年本公司子公司恩施市孺子牛城市管理服务有限公司、恩施市自来水有限责任公司、恩施市公共汽车有限责任公司、恩施市硒泉供水有限公司获得政府投入资本金导致资本公积增加 52,963.01 万元。

34、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 自用房产转投资性房地产转换日公允价值变动	51,629,798.35		51,629,798.35
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	51,629,798.35		51,629,798.35
三、其他综合收益合计	51,629,798.35		51,629,798.35

35、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	268,087,888.53	17,898,928.54		285,986,817.07
任意盈余公积				
合 计	268,087,888.53	17,898,928.54		285,986,817.07

36、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,488,037,121.84	2,298,854,568.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,488,037,121.84	2,298,854,568.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,130,635.37	210,040,751.10
减：提取法定盈余公积	17,898,928.54	15,647,536.06
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,490,000.98	5,210,661.77
作股本的普通股股利		
加：其他变动		
期末未分配利润	2,628,778,827.69	2,488,037,121.84

37、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,432,335,550.15	1,188,512,908.40	1,867,546,908.35	1,451,066,689.25
其他业务	30,384,702.06	28,583,992.49	14,203,639.29	5,090,554.53
合计	1,462,720,252.21	1,217,096,900.89	1,881,750,547.64	1,456,157,243.78

(2) 营业业务按类别分项列示如下

项 目	本期发生额	
	收入	成本
自来水供应	112,565,752.13	91,944,975.53
城市供水安装	86,682,277.51	57,914,038.06
公共交通	40,775,425.93	71,570,346.88
房屋出租	65,332,007.13	16,169,524.72
城市建设工程投资	993,369,639.33	863,831,232.76
土地整理	49,719,007.80	
建筑材料销售	57,807,154.97	54,583,696.48
不动产销售	23,512,880.00	24,160,023.60
其他	32,956,107.41	36,923,062.86
合 计	1,462,720,252.21	1,217,096,900.89

续表一

项 目	上期发生额	
	收入	成本

项 目	上期发生额	
	收入	成本
自来水供应	113,077,076.06	80,887,908.17
城市供水安装	89,611,164.63	56,199,980.35
公共交通	38,076,893.35	55,814,118.42
房屋出租	49,117,062.56	12,132,602.87
城市建设工程投资	1,377,605,126.36	1,197,917,501.18
土地整理	118,248,043.05	
建筑材料销售	39,800,255.67	32,298,652.34
其他	56,214,925.96	20,906,480.45
合 计	1,881,750,547.64	1,456,157,243.78

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	21,963,634.82	14,696,550.55
职工福利费	1,067,781.16	809,800.32
业务费	2,089,405.20	736,725.62
差旅费	469,331.49	388,602.86
低值易耗品	88,090.38	109,407.52
修理费	5,645,965.33	8,365,219.95
办公费	530,566.61	332,427.34
折旧费	2,463,253.19	2,771,373.35
社保费	3,687,533.02	3,959,154.93
住房公积金	1,713,895.34	1,754,218.48
工会经费	285,076.05	450,167.86
企业年金	338,366.45	263,554.72
其他	1,345,125.38	8,749,779.89
合 计	41,688,024.42	43,386,983.39

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,155,275.51	66,033,320.06

项 目	本期发生额	上期发生额
劳务费	4,046,758.23	1,217,818.04
办公费	7,035,697.52	3,283,111.54
修理费	2,481,880.57	2,262,875.50
业务招待费	625,304.10	148,736.00
差旅费	693,377.53	453,038.23
折旧费	18,150,192.92	13,262,194.14
劳保费	-	39,881.25
租赁费	-	124,929.00
中介服务费	5,822,512.15	5,137,463.56
物业管理费	100,537.90	127,147.29
无形资产摊销	10,500,206.08	11,653,209.04
水电费	6,868,132.11	994,867.78
车辆使用费	436,944.75	626,519.46
合 计	135,441,743.59	112,144,418.20

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	133,191,408.46	64,939,200.46
减：利息收入	2,295,501.73	6,061,115.48
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	3,211,337.32	11,183,458.05
其他	42,854,100.64	32,642,211.11
合 计	176,961,344.69	102,703,754.14

41、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新车购置补贴	5,754,900.00	4,973,650.00	与资产相关
恩来恩黔高速公路施工沿线农村供水工程补贴	24,479.64	19,479.60	与资产相关
公交运营补贴	16,231,792.70	11,365,000.50	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
农村网格化系统平台补助资金	57,142.70	85,714.32	与资产相关
电商产业以奖代补		50,000.00	与资产相关
稳岗补贴	362,364.95	541,044.53	与收益相关
恩施市清江东岸污水管网改造工程	11,550,832.75	14,700,508.06	与资产相关
恩施市人力资源和社会保障局 2023 年岗位技能培训补贴	312,000.00		与收益相关
2023 年保障性租赁住房中央补助资金	2,102,300.00		与收益相关
恩施高新区管委会建材产业园工程款补贴	2,000,000.00		与资产相关
其他补贴	5,000.00	5,000.04	与收益相关
合 计	38,400,812.74	31,740,397.05	

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,857,958.20	30,018,269.01
处置长期股权投资产生的投资收益	136,788,978.12	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,800,000.00	1,800,000.00
处置债权投资取得的投资收益		3,013,241.00
合 计	158,446,936.32	34,831,510.01

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	164,184,490.36	65,143,668.63
合 计	164,184,490.36	65,143,668.63

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	-165,767.45	-167,291.91
三、其他应收款减值损失	14,846,720.08	-13,379,774.91

项目	本期发生额	上期发生额
四、预付账面减值损失	1,305,100.00	
合 计	15,986,052.63	-13,547,066.82

45、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		
赔偿收入		
罚没收入	54,176.00	31,432.00
非流动资产报废收益	985,924.52	
其他	907,917.64	1,103,560.30
合 计	1,948,018.16	1,134,992.30

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	4,386.61	290,409.02
对外捐赠	5,375,650.60	1,390,697.88
罚款、滞纳金	12,464,478.21	2,496,428.08
其他	1,359,247.10	386,946.78
合 计	19,203,762.52	4,564,481.76

47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,475,231.58	3,889,103.96
递延所得税费用	44,691,875.05	12,781,683.32
合 计	48,167,106.63	16,670,787.28

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	163,129,988.88	214,616,107.74
加：资产减值准备	-15,986,052.63	13,547,066.82

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,308,167.04	55,834,153.75
无形资产摊销	9,843,662.87	478,340.82
长期待摊费用摊销	61,104,795.68	46,993,936.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-981,537.91	290,409.02
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-164,184,490.36	-65,143,668.63
财务费用(收益以“—”号填列)	182,019,701.35	100,983,408.35
投资损失(收益以“—”号填列)	-158,446,936.32	-34,831,510.01
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	6,591,293.77	-8,047,849.69
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	39,963,441.70	20,420,723.67
存货的减少(增加以“—”号填列)	332,803,153.60	379,288,865.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,682,819,967.08	-1,215,347,544.62
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,793,950,654.68	-483,098,594.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,740,295,875.27	-974,016,155.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	598,262,848.77	875,617,952.45
减: 现金的期初余额	875,617,952.45	1,077,508,580.25
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-277,355,103.68	-201,890,627.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	598,262,848.77	875,617,952.45
其中：库存现金	47,265.50	16,013.00
可随时用于支付的银行存款	598,215,583.27	875,601,939.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	598,262,848.77	875,617,952.45
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
恩施市硒都国有资产经营有限责任公司	恩施	恩施	国有资产经营管理活动、土地收储和土地整理业务		100.00	设立
恩施市金城投资开发有限公司	恩施	恩施	土地整理开发	100.00		设立
恩施市旅游投资有限公司	恩施	恩施	负责全市旅游资源的管理、经营和开发等	100.00		设立
恩施民安建设投资有限公司	恩施	恩施	土地整理与开发、基础设施开发投资	100.00		设立
恩施市自来水有限责任公司	恩施	恩施	自来水生产、销售、自来水管安装、维修等		100.00	所有者投入
恩施州安泉水质检测有限公司	恩施	恩施	水质检测、涉水材料及设备设施检测		100.00	设立
恩施硒城建设工程有限公司	恩施	恩施	建设工程施工、建筑材料销售等		100.00	设立
恩施市公共汽车有限责任公司	恩施	恩施	市内公共汽车、车身、站牌广告等	100.00		所有者投入
恩施市楚航汽车维修服务有限责任公司	恩施	恩施	机动车修理和维护、汽车零配件批发、汽车零配件零售等		100.00	设立
恩施市硒泉供水有限公司	恩施	恩施	供水经营、管道安装与维修、经销给排水材料及设备、给排水工程建设与设计	100.00		所有者投入
恩施市绿源城市污水处理有限责任公司	恩施	恩施	城市污水处理		100.00	所有者投入

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恩施市孺子牛城市管理服务有限公司	恩施	恩施	城市公共设施管理、维护、停车场服务、房屋、场地、场馆、广告位租赁服务		100.00	所有者投入
恩施市花沐兰园林绿化有限公司	恩施	恩施	园林绿化工程施工、园艺产品种植销售等		100.00	设立
恩施市福牛物业有限公司	恩施	恩施	物业管理、停车场服务		100.00	设立
恩施市犇牛建材有限公司	恩施	恩施	建筑材料制造与销售、水泥制品制造与销售		100.00	设立
恩施市中恩商业管理有限公司	恩施	恩施	综合商业体管理服务、信息咨询服务、食品百货销售等		100.00	设立
恩施市天亿土石方工程有限公司	恩施	恩施	土石方工程施工、园林绿化工程施工		100.00	设立
恩施市龙洞河生态建设有限公司	恩施	恩施	园林绿化工程施工、土地整治服务等		100.00	设立
恩施市福达产业投资有限公司	恩施	恩施	工程管理服务,土地整治服务,住房租赁、园区管理服务,物业管理	100.00		所有者投入
恩施市福辰建材有限公司	恩施	恩施	砂石料等建筑材料的生产、加工和销售		100.00	设立
恩施市天星物业管理有限公司	恩施	恩施	物业管理、停车场服务		100.00	设立
恩施市晒旺工程项目管理有限公司	恩施	恩施	工程管理服务、市场调查		100.00	设立
恩施市福旺商贸有限公司	恩施	恩施	建筑材料销售、食品销售等		100.00	设立
恩施施州古城旅游开发有限公司	恩施	恩施	旅游业务、住宿服务、餐饮服务、演出场所经营、房屋租赁		51.00	所有者投入

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
恩施碧源环保科技有限公司	湖北恩施	湖北省恩施市龙凤镇小龙潭村红庙污水处理厂	污水处理及再生利用		20.00	权益法
湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司	湖北恩施	恩施市金桂大道(中国硒都茶城1幢11层1105号)	旅游接待、服务、旅游信息咨询、旅游客运	13.20		权益法
恩施大清江国际旅游度假区有限公司	湖北恩施	湖北省恩施市金桂大道3号硒都茶城一栋10层	旅游资源开发与经营、码头建设与管理、酒店管理、房屋租赁		30.00	权益法
恩施粤海水务有限公司	湖北恩施	湖北省恩施市土司路3号	天然水收集与分配、发电业务、输电业务、供(配)电业务		20.00	权益法
恩施旅游观光铁路有限责任	湖北恩施	湖北省恩施市舞阳街道办事处枫	铁路工程建设和运输运营;旅游		33.33	权益法

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
公司		香坪村火车站东 侧	投资、管理			

七、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

控股股东 名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股 比例(%)	对本企业的表决权 比例(%)
恩施市人民政府国 有资产监督管理局	湖北省恩施 市	政府机关		93.66	93.66

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六.2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
恩施市硒都健康养老产业有限公司	受控股股东控制
恩施市启智科技发展有限公司	受控股股东控制
恩施市城市停车管理有限公司	受控股股东控制
恩施市绿科环保投资有限公司	受控股股东控制
恩施市荃兴贸易有限公司	受控股股东控制
恩施市交通建设投资有限公司	受控股股东控制
恩施市乡村建设产业发展有限公司	受控股股东控制
恩施市城市运营有限公司	受控股股东控制
恩施市硒诚资产管理有限公司	受控股股东控制

5、关联交易情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恩施市硒都健康养老产业有限公司	824,196.69			
应收账款	恩施市启智教育科技有限公司	310,255.60			
应收账款	恩施市城市停车管理有限公司	86,542.54			
应收账款	恩施市绿科环保投资有限公司	37,552.42			
应收账款	恩施市荃兴贸易有限公司	11,638,392.66			
其他应收款	恩施市交通建设投资有限公司	161,730,000.00			
其他应收款	恩施市乡村建设产业发展有限公司	396,817,986.20			
其他应收款	恩施市荃兴贸易有限公司 "	18,000,000.00			
其他应收款	恩施启智教育集团有限公司	189,886.00			
其他应收款	恩施硒都健康养老产业有限公司	182,055.40			
其他应收款	恩施市城市运营有限公司	180,845,000.00			

(2) 应付项目

项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	恩施市硒诚资产管理有限公司	370,171,367.69	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、应付债券、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种

风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

1、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

期末余额,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收其他账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。其他应收款前五名金额合计:2,671,594,664.37元,占其他应收款总额的63.48%。

2、流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,可能源于其无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进

行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

3、市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司的利率风险产生于银行借款、应付债券、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

期末余额，本公司的带息债务主要为人民币借款及应付债券。

项目	期末余额
短期借款	46,839,874.13
长期借款	7,826,464,809.04
应付债券	1,760,000,000.00
一年内到期的非流动负债	2,058,478,770.94
长期应付款	413,203,259.81

九、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日对外担保情况

被担保单位	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保生效日期	担保失效日期
恩施武陵山产业发展有限公司	51,168.00	34,600.00	2018/3/4	2031/6/21
恩施州和润建设投资集团有限公司	30,000.00	28,500.00	2016/6/30	2024/12/30
北京新谦诚投资有限公司	17,900.00	4,195.00	2017/1/16	2024/3/25
恩施市御景源商贸有限公司	5,000.00	2,400.00	2018/6/19	2024/12/24
合 计	104,068.00	69,695.00		

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,295,992,799.91	42.52	11,471,390.02	100.00	2,284,521,409.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,103,424,780.07	57.48	15,517,123.90	0.50	3,087,907,656.17
合计	5,399,417,579.98	100.00	26,988,513.92		5,372,429,066.06

续表一

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	480,481,854.96	10.96	11,471,390.02	100.00	469,010,464.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,903,341,515.37	89.04	19,516,707.58	0.50	3,883,824,807.79
合计	4,383,823,370.33	100.00	30,988,097.60		4,352,835,272.73

期末单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恩施民安建设投资有限公司	1,043,870,163.09	0.00	0.00%	全资子公司
恩施市公共汽车有限责任公司	20,120,194.10	0.00	0.00%	全资子公司
恩施市硒泉供水有限公司	164,330,819.19	0.00	0.00%	全资子公司
恩施市孺子牛城市管理服务有限公司	286,300,000.00	0.00	0.00%	全资子公司
恩施市交通建设投资有限公司	186,530,000.00	0.00	0.00%	关联方
恩施市硒诚资产管理有限公司	204,552,247.31	0.00	0.00%	关联方
恩施市乡村建设产业发展有限公司	378,817,986.20	0.00	0.00%	关联方

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
前期垫支项目费用	11,471,390.02	11,471,390.02	100%	预计回收性低
合 计	2,295,992,799.91	11,471,390.02		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	744,317,347.73	3,721,586.74	0.5
1-2 年	906,720,561.61	4,533,602.81	0.5
2-3 年	833,501,384.56	4,167,506.92	0.5
3 年以上	618,885,486.17	3,094,427.43	0.5
合 计	3,103,424,780.07	15,517,123.90	

续表一

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,029,623,125.12	10,148,115.63	0.5
1-2 年	1,019,656,129.08	5,098,280.65	0.5
2-3 年	140,957,512.34	704,787.56	0.5
3 年以上	713,104,748.83	3,565,523.74	0.5
合 计	3,903,341,515.37	19,516,707.58	

(2) 期末余额按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
恩施市财政局	往来款	2,038,288,083.39	1 年以内 1,221,037,965.54 1-2 年 817,250,117.85	37.75	10,191,440.42
恩施市土地收购储备中心	征地款	468,492,523.74	0-5 年	8.68	2,342,462.62
恩施市乡村建设产业发展有限公司	往来款	378,817,986.20	1 年以内	7.02	0.00
恩施市自然资源和规划局	往来款	110,878,816.34	3-4 年	2.05	554,394.08
恩施市硒都水利水电投资有限公司	往来款	87,000,000.00	1 年以内	1.61	435,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合 计		3,083,477,409.67		57.11	13,523,297.12

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,934,838,781.13		7,934,838,781.13	7,938,320,338.08		7,938,320,338.08
对联、合营企业投资	63,464,053.62		63,464,053.62	144,422,072.01		144,422,072.01
合计	7,998,302,834.75		7,998,302,834.75	8,082,742,410.09		8,082,742,410.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
恩施市公共汽车有限责任公司	2,880,828.54			2,880,828.54		
恩施市自来水有限责任公司	201,649,776.99	7,018,443.05		208,668,220.04		
恩施市金城投资开发有限公司	965,700,000.00			965,700,000.00		
恩施市旅游投资有限公司	2,142,193,720.89			2,142,193,720.89		
恩施民安建设投资有限公司	674,716,900.00			674,716,900.00		
恩施市晒泉供水有限公司	203,341,338.91			203,341,338.91		
恩施市福达产业投资有限公司	3,737,337,772.75			3,737,337,772.75		
湖北浩铁建设工程有限公司	500,000.00	800,000.00	1,300,000.00			
湖北恩施茶产业发展集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	7,938,320,338.08	7,818,443.05	11,300,000.00	7,934,838,781.13		

(3) 对联合营企业的投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
湖北省鄂旅投旅 游发展股份有限 公司	110,345,967.64		61,793,741.88	14,911,827.86						63,464,053.62	
恩施大峡谷旅游 开发有限公司	34,076,104.37								-34,076,104.37		
合计	144,422,072.01		61,793,741.88	14,911,827.86					-34,076,104.37	63,464,053.62	

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
城市建设工程投资收入	991,864,765.00	862,491,100.00
土地整理收入	49,719,007.80	
其他业务		
合计	1,041,583,772.80	862,491,100.00

续表一

项目	上期发生额	
	收入	成本
城市建设工程投资收入	1,184,840,331.91	1,030,295,940.79
土地整理收入	118,248,043.05	
其他业务	11,050,052.41	826.40
合计	1,314,138,427.37	1,030,296,767.19

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,911,827.86	28,870,610.86
处置长期股权投资产生的投资收益	136,788,978.12	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		3,013,241.00
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合 计	151,700,805.98	31,883,851.86

恩施城市建设投资有限公司

二〇二四年四月二十六日



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

资 额 1500万元

日期 2013年12月20日

经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

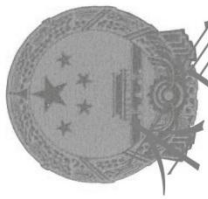
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2024年01月24日





会计师事务所
执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

李进
Full name
男
Sex
1971-05-17
Date of birth
北京永拓会计师事务所有限公司
Working unit
任公司湖北分公司
420106197105154473
Identity card No



年检凭证

中国注册会计师协会

李进

会员编号 4201C0864076

最后年检时间

2023年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-05-12 11:52:55

通过

2014年

2022-04-18 21:52:42

通过

2013年

2022-04-18 21:52:42

通过



李进 420100864076

证书编号: 420100864076
No. of Certificate

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

发证日期: 1999 年 04 月 28 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 1 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 1 月 8 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 5 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 5 月 8 日



姓名 Full name 汪四玉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1991-11-06
工作单位 Working unit 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 Identity card No. 421083199111062126



年检凭证

中国注册会计师协会

汪四玉

会员编号 110001020113

最后年检时间
2023年06月

年检结果
年检通过

历年记录

2022年

2022-05-11 13:29:35

通过

证书编号: 110001020113
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 11 月 03 日
Date of Issuance



汪四玉 110001020113