



绿岛生态
GREENISLAND ECOLOGICAL

绿岛生态

NEEQ : 831707

武汉绿岛生态建设投资股份有限公司

Wuhan Greenisland Ecological Construction Investment Co.,Ltd



工程项目
专业铸就经典

半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈伟龙、主管会计工作负责人陈果及会计机构负责人（会计主管人员）贺冰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节 财务会计报告 18

附件 I 会计信息调整及差异情况 95

附件 II 融资情况 95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	武汉市武汉经济技术开发区军山春笋 D 栋 13 楼

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、绿岛生态	指	武汉绿岛生态建设投资股份有限公司
经开花木	指	武汉经开花木有限公司
车谷城发	指	武汉车谷城市发展集团有限公司
产投集团	指	武汉经开产业投资集团有限公司
绿岛实业	指	武汉经开绿岛实业发展有限公司
神龙置业	指	武汉神龙置业有限公司
股东会	指	武汉绿岛生态建设投资股份有限公司股东会
武汉经开国资办	指	武汉经济技术开发区国有资产管理办公室
股东大会	指	武汉绿岛生态建设投资股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉绿岛生态建设投资股份有限公司董事会
监事会	指	武汉绿岛生态建设投资股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、总工程师、总经济师、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉绿岛生态建设投资股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Greenisland Ecological Construction Investment Co.,ltd		
	Greenisland Ecological		
法定代表人	陈伟龙	成立时间	1998 年 7 月 31 日
控股股东	控股股东为（武汉车谷城市建设有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武汉经济技术开发区国有资产管理办公室），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E-E48 土木工程建筑业-E489 其他土木工程建筑-E4891 园林绿化工程施工		
主要产品与服务项目	公司主要从事园林绿化建设工程施工；城市绿化管理；苗木智能农业管理；园区管理服务；规划设计管理；城乡市容管理；市政设施管理；城市公园管理；园艺产品种植；礼品花卉销售；树木种植经营等。公司 2023 年取得市政公用工程施工总承包贰级资质。公司成立至今，已为武汉经济技术开发区、东湖高新开发区、华中科技产业园、武汉体育中心、保安房地产、新世界地产、武汉化工学院等项目提供了优质的园林绿化全程服务，也取得了一些不错的成绩，得到了行业内的高度认可。 公司将本着“营造绿色文化，彰显自然生活”的宗旨，践行“资源节约型、环境友好型”的两型社会，以创建城市园林绿化一级企业资质为契机，积极引进高素质专业人才，大力提升园林工程高端市场的竞争力，力争在省市重点综合绿化工程项目的施工中占有一席之地，打造具有社会影响力的精品工程。以重点培育无患子、珊瑚朴、南酸枣、重阳木、法桐等大规格的乡土乔木为产品特色，形成在省市同行中最具影响的苗木生产基地。为拓展园林绿化这一朝阳产业，我们愿与社会各界同仁携手奋进，为营造人与自然和谐的社会生态环境，做出更大的贡献。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	绿岛生态	证券代码	831707
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	153,000,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券（2024 年 4 月 1 日前）；申万宏源承销保荐（2024 年 4 月 1 日后）	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈果	联系地址	武汉经济技术开发区军山春笋 D 栋 13 楼
电话	13971278487	电子邮箱	376703321@qq.com

传真	027-84891889		
公司办公地址	武汉经济技术开发区军山春笋 D 栋 13 楼	邮政编码	430000
公司网址			
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100711925800U		
注册地址	湖北省武汉市汉阳区 201M 地块华人汇和科技园（华中智谷）一期 D4D5 研发楼 9 层 1、2、3 室		
注册资本（元）	153,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

主营业务：公司属于园林绿化工程行业，秉承“营造绿色生活，倾情服务社会”的宗旨，利用多年在园林绿化施工领域积累的施工经验及组织管理经验，为客户提供园林绿化工程服务。

采购模式：公司根据原材料的重要性、金额及时间进度，分别采用统一采购和授权采购的模式，统一采购主要向长期合作的供应商集中采购，对于单项总价较小的零星物资则在采购部授权工程项目部就近零星采购。

销售模式：主要为公开招标方式。公司通过客户邀标、公共媒体信息以及合作客户的推荐来获取市场业务信息，根据具体项目要求制作相应的投标书，参与客户组织的公开招标，客户根据各园林绿化企业提交的投标书，经综合评标，评出最佳方案，选定中标企业，程序公开透明，合同造价公允。

结算模式：工程施工业务客户付款方式大致如下：合同签订后进场施工，施工过程中按月或分阶段支付进度款，工程竣工验收后付至合同价款的 70%，工程竣工结算审计确认后，累计付至审定结算总价的 97%，余审定结算总价的 3%作为质保金，待缺陷责任期满后结清。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

2018 年 10 月，国务院印发《关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》，明确要聚焦脱贫攻坚、铁路、公路水运、机场、水利、能源、农业农村、生态环保、社会民生等重点领域短板，加快推进已纳入规划的重大项目。另外，加大对在建项目和补短板重大项目的金融支持力度，对已签订借款合同的必要在建项目，金融机构可在依法合规和切实有效防范风险的前提下继续保障融资，并且提出合理保障融资平台公司正常融资需求，不得盲目抽贷、压贷或停贷。

2020 年以来，中国和全球均受到冠状病毒疫情影响严重，经济下行压力巨大，全球量化宽松时代已经到来，中国宏观经济政策也在逐渐调整，降息降准窗口开启，货币政策正在走向宽松，财政政策将更加积极。同时，为了稳增长、保就业、补短板，国家推出了庞大的基建投资计划，生态环保建设投资仍有望保持高速增长。

2021 年，国家聚焦“两新一重”（新型基础设施建设，新型城镇化建设，交通、水利等重大工程建设。）和短板弱项，扩大有效投资，加强系统性布局，加快 5G（第五代移动通信技术）、工业互联网、大数据中心等建设，实施城市更新行动，推进城镇老旧小区改造，支持保障性租赁住房建设，加强城市防洪排涝设施建设，推进一批重大工程建设，为建筑业高质量发展注入新动能。

2022 年，国家发改委将认真贯彻落实中央经济工作会议部署，积极扩大有效投资，对优化供给结构具有关键性作用，对保持经济运行在合理区间、推动经济高质量发展也具有重要意义。

2023 年，国家发改委将加快产业体系升级发展，紧紧围绕全面提升产业体系现代化水平，巩固壮大实体经济根基，不断塑造发展新动能新优势。重点包括继续巩固传统优势产业领先地位，深入实施增强传统核心竞争力提升行动计划，推动重点行业加快联合重组，加快传统产业数字化转型，不断提升高端化、智能化、绿色化水平。

2024 年，《中共中央国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》为生态园林行业发展指明了方向。文件中明确，新增绿化面积助力实现“碳中和”；治理水污染打好“碧水保卫战”；开展生态保护健全“国家生态安全体系”；建设“美丽城市”“美丽乡村”与“美丽中国”等都是行业未来的发展趋势。

在环境升级需求和政策支持的双驱动之下，我们认为企业所处的行业未来，一是涉及城市基础设施绿化配套景观的进一步提质的存量市场；二是在更大空间尺度上的、满足生态建设或其他功能性建设要求的增量市场。这个市场，追求更美的生态景观、更快的功能更新、更好的用户体验，涉及水利、市政、环保等各领域交叉，注重产业链整合与项目一体化综合运营能力的提升，同时企业的服务价值能力也更为重要。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年11月，公司被认定为“全国高新技术企业”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,362,059.56	56,607,726.25	-3.97%
毛利率%	41.66%	23.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,689,835.48	4,785,138.71	123.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,672,230.54	4,771,022.71	123.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.52%	2.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.51%	2.38%	-
基本每股收益	0.2096	0.0938	123.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	922,080,846.03	1,034,457,267.59	-10.86%
负债总计	700,455,177.70	803,376,434.74	-12.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	221,625,668.33	231,080,832.85	-4.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	4.53	-68.03%
资产负债率%（母公司）	77.72%	79.50%	-
资产负债率%（合并）	75.96%	77.66%	-
流动比率	1.25	1.23	-
利息保障倍数	124.13	80.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,169,760.35	44,884,135.59	-127.11%
应收账款周转率	0.28	0.45	-
存货周转率	0.56	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.86%	-11.74%	-
营业收入增长率%	-3.97%	-42.12%	-
净利润增长率%	123.40%	-55.28%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	106,681,560.58	11.57%	140,487,848.93	13.58%	-24.06%
应收票据	2,136,168.32	0.23%			
应收账款	128,564,781.01	13.94%	191,513,632.15	18.51%	-32.87%
预付款项	136,639.73	0.01%	52,944.84	0.01%	158.08%
其他应收款	3,417,131.12	0.37%	1,883,846.65	0.18%	81.39%
存货	62,265,898.53	6.75%	45,660,905.80	4.41%	36.37%
合同资产	561,443,955.87	60.89%	543,315,883.71	52.52%	3.34%
投资性房地产	32,289,731.25	3.50%	33,135,081.93	3.20%	-2.55%
固定资产	3,661,234.64	0.40%	4,001,081.65	0.39%	-8.49%
应付账款	629,064,085.15	68.22%	716,293,266.97	69.24%	-12.18%
合同负债	428,641.87	0.05%	1,239,283.92	0.12%	-65.41%
应付职工薪酬	1,288,430.53	0.14%	2,576,778.68	0.25%	-50.00%
应交税费	54,664,313.36	5.93%	66,814,175.18	6.46%	-18.18%
其他应付款	1,487,692.14	0.16%	1,419,084.14	0.14%	4.83%
长期借款	696,000.00	0.08%	2,088,000.00	0.20%	-66.67%
一年内到期的非流动负债	2,784,000.00	0.30%	4,249,284.47	0.41%	-34.48%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少了24.06%，主要为本期进行了权益分派；
- 2、应收票据较上年期末增加了213.6万元，主要为公司的客户东软集团以票据结算；
- 3、应收账款较上年期末减少了32.87%，主要为本期收回以前期间应收账款；
- 4、预付账款较上年期末增加了158.08%，主要为本期预付的车辆燃油费；
- 5、其他应收款较上年期末增加了81.39%，主要为新增的项目投标保证金；
- 6、存货较上年期末增加了36.37%，主要为本期扩大苗木的生产和销售，增加苗木库存所致；
- 7、合同负债较上年期末减少了65.41%，主要上期末预收了苗木款；
- 8、应付职工薪酬较上期末减少了50%，主要为本期1月支付了上年末计提的十三薪及部分年度绩效；
- 9、长期借款较上年期末减少了66.67%，原因为本期按期归还本金所致。
- 10、一年内到期的非流动负债较上期期末减少了34.48%，原因为本期按期归还本金所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	54,362,059.56	-	56,607,726.25	-	-3.97%
营业成本	31,713,140.82	58.34%	43,172,981.40	76.27%	-26.54%
毛利率	41.66%	-	23.73%	-	-
营业税金及附加	919,562.53	1.69%	1,157,798.78	2.05%	-20.58%
销售费用	501,228.85	0.92%	374,953.92	0.66%	33.68%
管理费用	3,517,625.55	6.47%	3,852,672.09	6.81%	-8.70%
财务费用	-192,211.29	-0.35%	-459,347.51	-0.81%	-58.16%
信用减值损失	-3,848,062.46	-7.08%	-794,767.86	-1.40%	-384.17%
其他收益	87,359.00	0.16%	5,698.83	0.01%	1,432.93%
营业外收入	21,297.23	0.04%	20,142.05	0.04%	5.74%

营业外支出	585.54	0.00%	7,019.55	0.01%	-91.66%
净利润	10,689,835.48	19.66%	4,785,138.71	8.45%	123.40%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期减少了3.97%，基本持平，营业成本较上年同期减少了26.54%，毛利率较上年同期增加了17.93%，净利润较上年同期增加了123.4%，主要为本期收入基本为绿化养护和苗木销售，其毛利率较工程施工高，而工程施工项目目前均未竣工，导致毛利率较高；
2、销售费用较上年同期增加了33.68%，主要为市场开发部人员增加，职工薪酬增加所致；
3、财务费用较上年同期减少了58.16%，主要为本期银行存款较上年同期减少，引起利息收入减少；
4、信用减值损失较上年同期增加了384.17%，主要为部分应收账款账龄较长，为预计损失计提的应收账款坏账准备；
5、其他收益较上年同期增加了1432.93%，主要为公司2023年被认定为高新技术企业，本期申请了2024年第一批高新技术企业认定补贴；
6、营业外支出较上年同期减少了91.66%，主要为上期经开花木公司对四百弓村进行了苗木捐赠，本期无此类捐赠在支出。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,889,766.14	56,137,890.43	-4.00%
其他业务收入	472,293.42	469,835.82	0.52%
主营业务成本	30,867,790.14	42,943,627.87	-28.12%
其他业务成本	845,350.68	229,353.53	268.58%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
园林施工	1,878,630.51	1,104,207.88	41.22%	-91.76%	-93.84%	19.82%
绿化苗木	52,011,135.63	29,763,582.26	42.77%	56.00%	18.93%	17.84%
其他业务	472,293.42	845,350.68	-78.99%	0.52%	268.58%	-130.17%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、园林施工收入较上年同期减少 91.76%，主要原因为本期已确认收入的花卉栽植项目，其施工成本相对可控，毛利率偏高；而其他本期已开工建设的施工项目处于在建状态且均未竣工验收所致；
2、绿化苗木收入较上年同期增加了 56%，毛利率较上年同期增加了 17.84%，主要是本期承接全区公共绿化养护范围扩大以及承接区内部分城维业务所致，该部分业务毛利率较高；本期尚未确认 2024 年四水共治项目运维的收入和成本，该业务量比重较高且毛利率一般较低；
3、其他业务收入较上年同期持平，成本较上年同期增加了 268.58%，主要为上期华中智谷 8-9 楼为自用，折旧计入管理费用，本期均为投资性房地产，折旧均计入其他业务成本，且 7-8 楼目前招租中，无租金收入。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,169,760.35	44,884,135.59	-127.11%

投资活动产生的现金流量净额	-	-198,398.11	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,636,528.00	-1,559,194.66	-1,287.67%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 127.11%，主要为本期回款较上期减少所致；
2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100%，主要为上期购置了固定资产，本期无此类支出；
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1287.67%，主要为本期进行了权益分配，上期无此分配。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉经开花木有限公司	控股子公司	花卉、苗木、盆景的种植、销售等	8,000,000.00	124,224,226.00	45,043,946.55	5,698,089.02	1,821,915.83

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司向四百弓村派驻两名职工，参与上级公司组织的结对扶贫工作，走访入户，帮助四百弓村拓展甜玉米、西瓜等农作物的销售渠道，为村经济增收，巩固脱贫攻坚成果；推动乡村振兴事业走深走实，开展“国企联村”活动，公司党支部与邓南街道水一村进行结对，为共同打造宜居宜游的乡村环境共话共谋。报告期内，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分地尊重和维持供应商、客户、消费者及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险和医疗保险、建立和完善员工绩效评价体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工长远发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为导向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。公司严格履行合同约定，针对项目开具农民工专用账户，保障农民工工资支付到位，履行社会维稳职责。
--

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营活动现金流量及资产负债结构导致的偿债风险	公司在业务承接和实施的过程中需要垫付大量的流动资金，会给公司带来较大的资金压力，同时部分工程项目规模较大、结算周期较长，使得应收账款回款周期加长，对营运资金的占用时间也随之延长。如果公司经营活动产生的现金流量出现持续净流出的情况，且未能通过各种融资手段维持现金流出和流入的平衡，公司将面临着一定的偿债风险。 应对措施：将应收账款回收率作为公司经营业绩的重要考核指标之一，将全年回款任务按逐个项目分解到每月、每人，以应收账款动态管理体系动态监测回款情况，定期对应收账款情况进行分析、跟踪。
2、原材料和劳务价格上涨等带来的经营风险	园林工程施工业务是公司主营业务的重要组成部分。其中，苗木等绿化材料，石材、水泥等建筑材料和劳务工资构成了公司主营业务成本的主要内容，如果未来苗木、石材、水泥等原材料的采购价格和劳动力成本上涨幅度过大，将会导致项目实际成本超支，进而增加公司经营成本的负担，影响公司的经营业绩。 应对措施：拓展供应商资源，分产品种类与优质供应商建立长期稳定的供需关系，提升采购性价比，实行分级采购，分档使用，降低原材料价格影响；加强市场分析和风险评估，及时跟踪市场价格走势，优化设计和施工方案，提高材料和使用效率，加强施工过程中成本分析、核算和监督。
3、客户较为集中的风险	公司的收入利润来源主要是园林绿化施工和公共绿化养护收入，公司通过公开招投标程序获得工程项目，其中包括公司的关联方企业，且项目主要集中在武汉经济技术开发区（汉南区），这种经营模式导致公司的客户相对集中，关联交易占比也相对较高。 应对措施：公司将进一步扩大经营规模和经营区域，业务区域从武汉市向武汉市其他地区拓展，增加市场化大型项目竞标收入来源，提高客户的多元化程度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	20,000,000	74,156.31
销售产品、商品, 提供劳务	400,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	5,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0

贷款	0	0
----	---	---

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与上述关联方的日常交易均属于正常的业务购销活动，在较大程度上支持了公司的生产经营和持续发展。公司日常的交易符合公开、公平、公正的原则，不会损害到公司和广大股东的利益，也不会对公司的独立性有任何影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产-华中智谷 D4 栋 7-9 楼	投资性房地产	抵押	26,189,267.32	3.2%	签订法人按揭借款合同
总计	-	-	26,189,267.32	3.2%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项主要为公司向浦发银行沌口支行签订法人按揭借款合同，且占总资产比例较低， 对公司不存在重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	51,000,000	100%	102,000,000	153,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	50,999,900	99.9998%	101,999,800	152,999,700	99.9998%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		51,000,000	-	102,000,000	153,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于2024年4月24日召开第三届董事会第十六次会议、2024年5月21日召开2023年年度股东大会，审议通过《关于2023年年度权益分派的议案》，公司已于2024年5月29日在全国股转系统指定信息披露平台上披露《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-019）。本次权益分派股权登记日为2024年6月5日，除权除息日为2024年6月6日，以公司总股本51,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股20股，每10股派3.95元人民币现金，共计派送红股102,000,000股，派发现金红利20,145,000.00元；分红前本公司总股本为51,000,000股，分红后总股本增至153,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	武汉车谷城市建设有限公司	40,799,900	81,599,800	122,399,700	79.9998%	0	122,399,700	0	0
2	武汉	10,200,000	20,400,000	30,600,000	20%	0	30,600,000	0	0

	经开 绿岛 实业 发展 有限 公司								
3	朱英	100	200	300	0.0002%	0	300	0	0
合计		51,000,000	-	153,000,000	100%	0	153,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：车谷城建、绿岛实业为同一实际控制人控制，均为武汉经济技术开发区国有资产管理办公室，朱英为无关联关系的自然人股东。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初 持普 通股 股数	数量 变动	期末 持普 通股 股数	期末 普通 股持 股比 例%
				起始日期	终止日期				
张良波	董事长	男	1977 年 11 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
陈伟龙	董事	男	1982 年 12 月	2022 年 9 月 7 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
鲁效普	董事	男	1992 年 8 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
张立	董事	男	1973 年 10 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
邓会明	董事	男	1967 年 1 月	2022 年 9 月 7 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
陈琳	监事会主席	女	1984 年 3 月	2022 年 9 月 7 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
胡宇	职工监事	男	1987 年 2 月	2023 年 10 月 24 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
张勇	监事	男	1974 年 9 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
陈伟龙	总经理	男	1982 年 12 月	2022 年 5 月 7 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
陈果	财务总监	女	1989 年 11 月	2022 年 8 月 17 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
陈果	董事会秘书	女	1989 年 11 月	2022 年 8 月 17 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
朱发云	总经济师	男	1978 年 6 月	2024 年 3 月 27 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
雷志刚	副总经理	男	1978 年 2 月	2024 年 3 月 27 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
邓会明	副总经理	男	1967 年 1 月	2022 年 3 月 7 日	2024 年 6 月 30 日	0	0	0	0%
周晶	前任总工程师	男	1987 年 5 月	2023 年 11 月 15 日	2024 年 3 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、本公司现有董事、监事、高级管理人员中，除任职关系外，不存在其他关系。
- 2、鲁效普为车谷城发子公司武汉车谷城市运营服务有限公司投资事业部部长；张立为绿岛实业副总经理；陈琳为车谷城建财务管理部部长；张勇为神龙置业副总经理。

公司已于 2024 年 8 月 15 日召开 2024 年第二次临时股东大会、第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议完成董事会、监事会换届选举，已选出第四届董事会、监事会成员、董事长、监事会主席及职工代表监事，并对全体高级管理人员进行聘任。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
雷志刚	无	新任	副总经理	公司提拔聘任
朱发云	无	新任	总经济师	公司提拔聘任
周晶	总工程师	离任	无	工作调动离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

雷志刚先生，1978 年 02 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002 年 7 月至 2011 年 1 月，在武汉绿岛园林工程有限公司任职员；2011 年 1 月至 2012 年 2 月，在武汉绿岛园林工程有限公司任景观设计部副经理；2012 年 2 月至 2014 年 6 月，在武汉绿岛园林工程有限公司任市场开发部副经理；2014 年 7 月至 2016 年 2 月，在武汉绿岛园林工程有限公司任苗木公司副经理；2016 年 3 月至 2018 年 7 月在武汉绿岛园林工程有限公司任物资采购部经理；2018 年 8 月至 2023 年 7 月，在武汉绿岛生态建设投资股份有限公司任经开花木经理；2023 年 8 月 2024 年 3 月，在武汉绿岛生态建设投资股份有限公司任总工办部长；2024 年 3 月起任绿岛生态副总经理。

朱发云先生，1978 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2001 年 9 月至 2007 年 12 月，在荆州市园林设计科学技术研究所任工程部员工，2008 年 1 月至 2010 年 4 月，在湖北楚元工程建设咨询有限公司任园林监理部监理代表；2010 年 5 月至 2014 年 4 月，在武汉经济技术开发区绿岛实业股份有限公司任项目代建管理部主管；2014 年 4 月至 2022 年 4 月，在武汉绿岛生态建设投资股份有限公司工程分公司经理；2022 年 4 月 2024 年 3 月，在武汉绿岛生态建设投资股份有限公司任招采部部长；2024 年 3 月起任绿岛生态总经济师。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	0	1	10
生产人员	11	0	0	11
销售人员	6	0	0	6
技术人员	26	0	0	26
财务人员	2	0	0	2
员工总计	56	0	1	55

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	106,681,560.58	140,487,848.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	2,136,168.32	
应收账款	七、3	128,564,781.01	191,513,632.15
应收款项融资			
预付款项	七、4	136,639.73	52,944.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	3,417,131.12	1,883,846.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	62,265,898.53	45,660,905.80
其中：数据资源			
合同资产	七、7	561,443,955.87	543,315,883.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	-	52,922,296.95
流动资产合计		864,646,135.16	975,837,359.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、9	32,289,731.25	33,135,081.93
固定资产	七、10	3,661,234.64	4,001,081.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、11	9,372,086.67	9,372,086.67
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	七、12	923,769.30	923,769.30
递延所得税资产	七、13	11,187,889.01	11,187,889.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,434,710.87	58,619,908.56
资产总计		922,080,846.03	1,034,457,267.59
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、15	629,064,085.15	716,293,266.97
预收款项	七、16		
合同负债	七、17	428,641.87	1,239,283.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、18	1,288,430.53	2,576,778.68
应交税费	七、19	54,664,313.36	66,814,175.18
其他应付款	七、20	1,487,692.14	1,419,084.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、21	2,784,000.00	4,249,284.47
其他流动负债			
流动负债合计		689,717,163.05	792,591,873.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、22	696,000.00	2,088,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、23	10,042,014.65	8,696,561.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,738,014.65	10,784,561.38
负债合计		700,455,177.70	803,376,434.74
所有者权益：			
股本	七、24	153,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、25	1,830,314.93	1,830,314.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、26	20,559,296.69	20,559,296.69
一般风险准备			
未分配利润	七、27	46,236,056.71	157,691,221.23
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		221,625,668.33	231,080,832.85
负债和所有者权益合计		922,080,846.03	1,034,457,267.59

法定代表人：陈伟龙主管会计工作负责人：陈果会计机构负责人：贺冰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		101,250,797.25	134,842,233.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,136,168.32	
应收账款	十五、1	83,475,946.89	145,905,851.52
应收款项融资			
预付款项		136,639.73	52,944.84
其他应收款	十五、2	15,780,523.62	13,540,480.48
其中：应收利息			
应收股利		1,467,318.24	1,467,318.24
买入返售金融资产			
存货		7,579,218.17	4,305,720.34
其中：数据资源			
合同资产		561,443,955.87	543,315,883.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			52,922,296.95
流动资产合计		771,803,249.85	894,885,411.50
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	十五、3	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,289,731.25	33,135,081.93
固定资产		3,284,259.64	3,590,764.71
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		923,769.30	923,769.30
递延所得税资产		11,210,422.77	11,210,422.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,708,182.96	56,860,038.71
资产总计		827,511,432.81	951,745,450.21
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		581,999,179.95	679,773,073.47
预收款项			
合同负债		307,571.87	733,696.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,223,339.91	2,511,688.06
应交税费		54,664,313.36	66,811,491.69
其他应付款		1,449,812.14	1,379,204.14
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		2,784,000.00	2,784,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		642,428,217.23	753,993,154.28
非流动负债：			
长期借款		696,000.00	2,088,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		696,000.00	2,088,000.00
负债合计		643,124,217.23	756,081,154.28
所有者权益：			
股本		153,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,830,314.93	1,830,314.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,559,296.69	20,559,296.69
一般风险准备			
未分配利润		8,997,603.96	122,274,684.31
所有者权益合计		184,387,215.58	195,664,295.93
负债和所有者权益合计		827,511,432.81	951,745,450.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		54,362,059.56	56,607,726.25
其中：营业收入	七、28	54,362,059.56	56,607,726.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,367,330.02	48,099,058.68
其中：营业成本	七、28	31,713,140.82	43,172,981.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、29	919,562.53	1,157,798.78
销售费用	七、30	501,228.85	374,953.92
管理费用	七、31	3,517,625.55	3,852,672.09
研发费用	七、32	1,907,983.56	
财务费用	七、33	-192,211.29	-459,347.51
其中：利息费用		99,528.00	167,209.66
利息收入		-296,058.25	-630,018.67
加：其他收益	七、34	87,359.00	5,698.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、35	-3,848,062.46	-794,767.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,234,026.08	7,719,598.54
加：营业外收入	七、36	21,297.23	20,142.05
减：营业外支出	七、37	585.54	7,019.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,254,737.77	7,732,721.04
减：所得税费用	七、38	1,564,902.29	2,947,582.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,689,835.48	4,785,138.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,689,835.48	4,785,138.71
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,689,835.48	4,785,138.71
六、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）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,689,835.48	4,785,138.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,689,835.48	4,785,138.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2096	0.0938
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2096	0.0938

法定代表人：陈伟龙主管会计工作负责人：陈果会计机构负责人：贺冰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十五、4	49,907,584.54	53,697,765.43
减：营业成本	十五、4	29,395,681.06	41,498,548.65
税金及附加		900,688.90	1,149,751.83
销售费用		501,228.85	374,953.92
管理费用		3,216,866.31	3,821,802.16
研发费用		1,907,983.56	
财务费用		-187,677.85	-455,839.75
其中：利息费用		99,528.00	167,209.66
利息收入		-289,762.69	-625,523.81
加：其他收益		87,359.00	5,698.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,848,062.46	-794,767.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,412,110.25	6,519,479.59
加：营业外收入		21,297.23	20,130.05
减：营业外支出		585.54	823.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,432,821.94	6,538,786.44
减：所得税费用		1,564,902.29	2,947,582.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,867,919.65	3,591,204.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,867,919.65	3,591,204.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		8,867,919.65	3,591,204.11
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,320,479.82	216,448,097.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	679,139.11	1,184,030.82
经营活动现金流入小计		150,999,618.93	217,632,128.47
购买商品、接受劳务支付的现金		140,772,143.89	139,291,446.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,426,374.23	6,938,072.91
支付的各项税费		12,841,151.38	20,322,950.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	4,129,709.78	6,195,522.43
经营活动现金流出小计		163,169,379.28	172,747,992.88
经营活动产生的现金流量净额		-12,169,760.35	44,884,135.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			198,398.11
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			198,398.11
投资活动产生的现金流量净额			-198,398.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,392,000.00	1,392,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,244,528.00	167,194.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,636,528.00	1,559,194.66
筹资活动产生的现金流量净额		-21,636,528.00	-1,559,194.66
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		-33,806,288.35	43,126,542.82
加：期初现金及现金等价物余额		140,487,848.93	123,853,884.38
六、期末现金及现金等价物余额		106,681,560.58	166,980,427.20

法定代表人：陈伟龙主管会计工作负责人：陈果会计机构负责人：贺冰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,771,051.64	211,435,714.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		672,843.55	1,177,102.06
经营活动现金流入小计		142,443,895.19	212,612,816.66
购买商品、接受劳务支付的现金		132,183,897.08	135,646,299.74
支付给职工以及为职工支付的现金		5,423,523.33	6,533,626.85
支付的各项税费		12,668,991.05	20,322,515.61
支付其他与经营活动有关的现金		4,122,392.14	6,175,982.67
经营活动现金流出小计		154,398,803.60	168,678,424.87
经营活动产生的现金流量净额		-11,954,908.41	43,934,391.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			198,398.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			198,398.11
投资活动产生的现金流量净额			-198,398.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,392,000.00	1,392,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,244,528.00	167,194.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,636,528.00	1,559,194.66
筹资活动产生的现金流量净额		-21,636,528.00	-1,559,194.66
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		-33,591,436.41	42,176,799.02
加：期初现金及现金等价物余额		134,842,233.66	120,958,029.81
六、期末现金及现金等价物余额		101,250,797.25	163,134,828.83

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	

16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

武汉绿岛生态建设投资股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

武汉绿岛生态建设投资股份有限公司(以下简称:“本集团”, 本集团及各子公司统称“本集团”) 于 1998 年 7 月 31 日在武汉市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 420100000233596 的《企业法人营业执照》。2016 年 01 月 27 日期重新取得武汉市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91420100711925800U 的《企业法人营业执照》。

截至 2024 年 06 月 30 日, 本集团注册资本为人民币 15,300 万元, 股本为人民币 15,300 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 武汉经济技术开发区 201M 地块华人汇和科技园(华中智谷)一期
D4D5 研发楼 9 层 1、2、3 室

本公司总部办公地址: 武汉市经济技术开发区军山新城春笋 D 栋 13 楼

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为土木工程建筑业, 主要经营范围为许可项目: 建设工程施工; 建设工程设计; 林木种子生产经营; 草种生产经营; 主要农作物种子生产; 农作物种子经营; 食品生产; 食品销售; 肥料生产; 农作物种子进出口; 种畜禽生产; 种畜禽经营; 水产养殖; 水产苗种生产; 旅游业务; 道路货物运输(不含危险货物); 建筑劳务分(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准或许可证为准)

一般项目: 园林绿化工程施工; 城市绿化管理; 智能农业管理; 园区管理服务; 规划设计管理; 城乡市容管理; 市政设施管理; 城市公园管理; 园艺产品种植; 礼品花卉销售; 树木种植经营; 人工造林; 野生植物保护; 林业有害生物防治服务; 农作物病虫害防治服务; 农业专业及辅助性活动; 技术服务、技

术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；农业科学研究和试验发展；自然科学研究和试验发展；非主要农作物种子生产；农副产品销售；肥料销售；畜牧专业及辅助性活动；休闲观光活动；物业管理；非居住房地产租赁；机械设备租赁；小微型客车租赁经营服务；；劳务服务（不含劳务派遣）；建筑材料销售（除许可项目外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

3、母公司以及最终母公司的名称

本公司母公司为武汉车谷城市建设有限公司，最终实际控制人为武汉经济技术开发区国有资产管理办公室。

本财务报表业经本集团董事会决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共一户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若

干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、31“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计期度的报告期间。本集团会计期间采用公历期度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2） 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与

该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本集团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，本集团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，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，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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：集团客户	纳入武汉车谷城市发展集团有限公司合并范围的公司。
组合 2：普通客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	本组合为质保金

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1：押金、保证金、备用金款项	包括投标保证金、履约保证金、公司员工因经营需要暂时借支款项。
组合2：集团客户	纳入武汉车谷城市发展集团有限公司合并范围的公司。
组合3：其他往来款	未纳入以上两类的其他应收款项

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2	纳入武汉车谷城市发展集团有限公司合并范围的公司

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一期内（含一期）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一期以上的，列示为

其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履约成本、消耗性生物资产产品等等，摊销期限不超过一期或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

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

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制

13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某

项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一期内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有

参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则

按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损

益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

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

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

17、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率如下：

类别	折旧期限（期）	残值率（%）	期折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5	19.00-4.75
机器设备	5	5	19.00
电子设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于期末终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、 生物资产

本集团生物资产为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

21、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、35“租赁”。

22、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、27“长期资产减值”。

23、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一期以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、 合同负债

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

26、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、35“租赁”。

28、 预计负债

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

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

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

29、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公

允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

30、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

31、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

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

具体收入确认方法：

A、本集团的园林绿化施工项目，在施工项目竣工验收时依据结算工作量及合同金额确认收入。

B、本集团与客户之间的销售苗木业务合同，在商品送达客户指定地点，并收到客户签收商品的单证，商品的控制权转移，本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本集团在控制权转移该时点确认收入实现。

C、本集团与客户之间的绿化养护、苗木租摆业务合同，通常仅包括转让商品的履约义务，收到客

户签收商品的单证，若合同规定了验收条款，则取得验收单证。本集团在收到客户签收商品的单证或验收单证时点确认收入实现。

32、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 期修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

33、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公

司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

35、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

36、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、31、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将

与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每期进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每期测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金

流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本集团本期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

六、税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、 税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第（一）项规定，从事农林牧渔业项目所得，可以免征、减征企业所得税；根据《增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者生产自产农产品免征增值税。本公司之子公司武汉经开花木有限公司从事林业项目，2024 年度增值税、企业所得税减免征收。

（2）本公司经湖北省认定机构认定为 2023 年第三批高新技术企业，取得了编号 CR202342002456 的高新技术企业证书， 2023 年-2025 年企业所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年半年度，“上期”指 2023 年半年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	12,991.35	12,991.35
银行存款	106,668,569.23	140,474,857.58
其他货币资金（履约保证金）		
合 计	106,681,560.58	140,487,848.93
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,136,168.32	
小 计	2,136,168.32	

项 目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合 计	2,136,168.32	

- (2) 期末无已质押的应收票据
- (3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (5) 按坏账计提方法分类列示

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应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,136,168.32	100.00			2,136,168.32
其中：					
组合 1：普通客户	2,136,168.32	100.00			2,136,168.32
合 计	2,136,168.32	100.00			2,136,168.32

按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 期以内	2,136,168.32		
合 计	2,136,168.32		

(6) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票						
合 计						

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	99,585,342.36	108,940,432.02
1 至 2 年	29,079,527.84	59,126,636.20
2 至 3 年	4,254,631.08	4,973,097.77
3 至 4 年	2,146,129.94	10,545,350.69
4 至 5 年	8,295,308.77	12,577,692.69
5 年以上	22,171,324.84	28,469,844.14
小 计	165,532,264.83	224,633,053.51
减：坏账准备	36,967,483.82	33,119,421.36
合 计	128,564,781.01	191,513,632.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	165,532,264.83	100.00	36,967,483.82	22.33	128,564,781.01
其中：					
组合 1：集团公司	46,224,291.72	27.92	462,242.92	1.00	45,762,048.80
组合 2：普通客户	119,307,973.11	72.08	36,505,240.90	30.60	82,802,732.21
合 计	165,532,264.83	100.00	36,967,483.82	22.33	128,564,781.01

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 的应收账款	224,633,053.51	100.00	33,119,421.36	17.57	191,513,632.15
其中：					
组合 1： 集团公司	96,920,495.04	43.15	969,204.95	1.00	95,951,290.09
组合 2： 普通客户	127,712,558.47	56.85	32,150,216.41	25.17	95,562,342.06
合 计	224,633,053.51	100.00	33,119,421.36	17.57	191,513,632.15

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
组合计提坏 账准备	33,119,421.36	3,848,062.46				36,967,483.82
合 计	33,119,421.36	3,848,062.46				36,967,483.82

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
武汉车谷城市发展集团有限公司 及子公司	46,224,291.72	27.92	462,242.92
武汉经济技术开发区（汉南区） 园林和林业管理中心	39,474,149.97	23.85	3,363,712.96
武汉市花木有限公司	31,322,088.99	18.92	2,363,843.32
武汉经开绿岛实业发展有限公司	11,102,989.64	6.71	11,102,989.64
武汉誉城千里建工有限公司	7,106,307.50	4.29	355,315.38
合 计	135,229,827.82	81.69	17,648,104.22

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 (%)	金额	比例 (%)
1 期以内	136,639.73	100.00	52,944.84	100.00
合 计	136,639.73	100.00	52,944.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 136,639.73 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,417,131.12	1,883,846.65
合 计	3,417,131.12	1,883,846.65

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,052,476.84	1,665,674.00
1 至 2 年	1,387,601.08	264,441.30
2 至 3 年	49,840.22	4,000.00
3 至 4 年		120,518.37
4 至 5 年	100,000.00	2,000.00
5 年以上	856,000.00	856,000.00
小 计	4,445,918.14	2,912,633.67
减：坏账准备	1,028,787.02	1,028,787.02
合 计	3,417,131.12	1,883,846.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金款项	4,445,918.14	2,725,606.67
代收代付		187,027.00
小 计	4,445,918.14	2,912,633.67
减：坏账准备	1,028,787.02	1,028,787.02
合 计	3,417,131.12	1,883,846.65

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	1,028,787.02			1,028,787.02
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,028,787.02			1,028,787.02

④ 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,028,787.02					1,028,787.02
合 计	1,028,787.02					1,028,787.02

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
武汉经济技术开发区 （汉南区）劳动和社会保障监察大队	保证金	1,599,000.00	1年以内	35.97	58,650.00
湖北联投咨询管理有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	22.49	
武汉光谷建设投资有限公司	押金	460,000.00	5年以上	10.35	368,000.00
东软集团（武汉）有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	9.00	20,000.00
武汉市汉南区邓南街 捞子湖村村委会	押金	396,000.00	5年以上	8.91	396,000.00
合 计	——	3,855,000.00	——	86.71	842,650.00

6、 存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	7,579,218.17		7,579,218.17
消耗性生物资产	56,875,945.25	2,189,264.89	54,686,680.36
合 计	64,455,163.42	2,189,264.89	62,265,898.53

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	4,305,720.34		4,305,720.34
消耗性生物资产	43,544,450.35	2,189,264.89	41,355,185.46
合 计	47,850,170.69	2,189,264.89	45,660,905.80

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
消耗性生物资产	2,189,264.89					2,189,264.89
合 计	2,189,264.89					2,189,264.89

注：本集团期末无用于债务担保的存货。

7、合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同结算	609,541,184.71	48,097,228.84	561,443,955.87
合 计	609,541,184.71	48,097,228.84	561,443,955.87

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		52,922,296.95
合 计		52,922,296.95

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	39,351,327.85	39,351,327.85
2、本年增加金额		
(1) 自用固定资产转入		
3、本年减少金额		
4、年末余额	39,351,327.85	39,351,327.85
二、累计折旧和 累计摊销		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额	6,216,245.92	6,216,245.92
2、本年增加金额	845,350.68	845,350.68
（1）计提或摊销	845,350.68	845,350.68
（2）自用固定资产转入		
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,061,596.60	7,061,596.60
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	32,289,731.25	32,289,731.25
2、年初账面价值	33,135,081.93	33,135,081.93

10、 固定资产

（1） 固定资产情况

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	3,104,851.26	1,078,112.39	4,365,910.79	1,550,947.76	10,099,822.20
2、本期增加金额					
（1）购置					
（2）投资学房地产转入					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	3,104,851.26	1,078,112.39	4,365,910.79	1,550,947.76	10,099,822.20

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额	1,588,827.86	557,165.02	2,424,492.75	1,528,254.92	6,098,740.55
2、本期增加金额	76,832.30	6,149.64	256,865.07	0.00	339,847.01
（1）计提	76,832.30	6,149.64	256,865.07	0.00	339,847.01
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	1,665,660.16	563,314.66	2,681,357.82	1,528,254.92	6,438,587.56
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,439,191.10	514,797.73	1,684,552.97	22,692.84	3,661,234.64
2、期初账面价值	1,516,023.40	520,947.37	1,941,418.04	22,692.84	4,001,081.65

(2)期末本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况

(3)本期本集团使用权受限的固定资产见附注七、40。

(4)本集团未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,439,191.10	租赁土地上建设构筑物，无法办理产权证书

11、 使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	13,696,038.81	13,696,038.81
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

项 目	土地使用权	合 计
4、期末余额	13,696,038.81	13,696,038.81
二、累计折旧		
1、期初余额	4,323,952.14	4,323,952.14
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,323,952.14	4,323,952.14
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	9,372,086.67	9,372,086.67
2、期初账面价值	9,372,086.67	9,372,086.67

12、 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
构筑物及零星装修	923,769.30				923,769.30
合 计	923,769.30				923,769.30

13、 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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差 异	递延所得税 资 产	可抵扣暂时性 差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	74,585,926.73	11,187,889.01	74,585,926.73	11,187,889.01
合 计	74,585,926.73	11,187,889.01	74,585,926.73	11,187,889.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	9,915,590.32	9,915,590.32
使用权资产折旧	4,323,952.14	4,323,952.14
合 计	14,239,542.46	14,239,542.46

注：子公司武汉经开花木有限公司根据相关税收政策免征企业所得税（详见五、税项），故对该公司资产减值准备不确认递延所得税资产。

14、 所有权或使用权使用受限的资产

项 目	账面价值	受限原因
投资性房地产-华中智谷 D4D5 栋 7-9 层（注）	26,189,267.32	银行抵押贷款
合 计	26,189,267.32	

注：公司 2020 年 8 月 12 日与浦发银行沌口支行签订合同编号为 YD7007202078000101 的法人按揭借款抵押合同约定，公司以位于武汉经济技术开发区 201M 地块华人汇合科技园（华中智谷）一期 D4D5 研发楼 7-9 层不动产权提供抵押担保。

15、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
工程结算款	572,616,175.85	679,773,073.47
商品/服务采购款	56,447,909.30	36,520,193.50
合 计	629,064,085.15	716,293,266.97

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
合同预收款	428641.87	1,239,283.92
合 计	428641.87	1,239,283.92

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,576,778.68	4,965,281.17	6,253,629.32	1,288,430.53
二、离职后福利-设定提存计划		738,093.49	738,093.49	
合 计	2,576,778.68			1,288,430.53

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,198,067.75	3,813,248.91	5,091,817.06	919,499.60
2、职工福利费		440,130.00	440,130.00	
3、社会保险费		265,437.96	265,437.96	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		6067.99	6067.99	
4、住房公积金		375,436.80	375,436.80	
5、工会经费和职工教育经费	378,710.93	71,027.50	80,807.50	368,930.93
合 计	2,576,778.68	4,965,281.17	6,253,629.32	1,288,430.53

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		477,002.24	477,002.24	
2、失业保险费		20,868.85	20,868.85	
3、企业年金缴费		240,222.40	240,222.40	
合 计		738,093.49	738,093.49	

18、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	52,955,473.98	60,032,297.92
企业所得税	-271,615.18	4,371,068.61
个人所得税	-12,219.72	311,317.85
城市维护建设税	1,327,744.08	1,329,438.66
教育费附加	380,061.63	380,787.88
地方教育发展费	284,868.57	285,352.74
房产税		46,182.34
土地使用税		425.69
印花税		57,303.49
合 计	54,664,313.36	66,814,175.18

19、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,487,692.14	1,419,084.14
合 计	1,487,692.14	1,419,084.14

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及投标保证金	1,176,539.37	1,217,681.10
待付款及其他	311,152.77	201,403.04
合 计	1,487,692.14	1,419,084.14

20、 一期内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 期内到期的长期借款（附注七、22）	2,784,000.00	2,784,000.00
1 期内到期的租赁负债（附注七、23）		1,465,284.47
合 计	2,784,000.00	4,249,284.47

21、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,480,000.00	4,872,000.00
减：一期内到期的长期借款（附注七、21）	2,784,000.00	2,784,000.00
合 计	696,000.00	2,088,000.00

抵押借款明细情况：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	抵（质）押品/担保人	期末余额
浦发银行沌口支行	2020-8-12	2025-8-13	LPR1Y +95BPS	武汉经济开发区 201M 地块华人汇和科技园（华中智谷）一期 D4D5 研发楼	3,480,000.00

22、 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
土地使用权租赁付款额	11,708,868.70	119,831.20				11,828,699.90
未确认融资费用	1,547,022.85					1,786,685.25
减：一期内到期的租赁负债（附注七、21）	1,465,284.47	——	——		——	
合 计	8,696,561.38	119,831.20	——		——	10,042,014.65

23、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00		102,000,000.00				153,000,000.00

24、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,830,314.93			1,830,314.93
合 计	1,830,314.93			1,830,314.93

25、 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	20,559,296.69			20,559,296.69
合 计	20,559,296.69			20,559,296.69

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上期期末未分配利润	157,691,221.23	126,568,953.23
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	157,691,221.23	126,568,953.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,689,835.48	33,389,563.58
减：提取法定盈余公积		2,267,295.58
应付普通股股利	20,145,000.00	
转作股本的普通股股利	102,000,000.00	
期末未分配利润	46,236,056.71	157,691,221.23

27、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,889,766.14	30,867,790.14	56,137,890.43	42,943,627.87
其他业务	472,293.42	845,350.68	469,835.82	229,353.53
合 计	54,362,059.56	31,713,140.82	56,607,726.25	43,172,981.40

28、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	451,903.10	559,272.99
教育费附加	193,672.76	239,688.43
地方教育发展费	129,115.17	159,792.28

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	86,292.90	157,472.32
土地使用税	425.69	851.38
车船使用税	3,014.88	5,412.12
印花税	55,138.03	35,309.26
合 计	919,562.53	1,157,798.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

29、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	463,124.56	304,326.86
办公费	10,325.13	6,127.52
折旧费	10,604.40	63,419.25
车辆维修及使用费	1,740.80	1,080.29
广告宣传费		
其他	15,433.96	
合 计	501,228.85	374,953.92

30、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,776,730.36	1,208,517.46
咨询服务费	1,137,764.60	998,969.88
水电物业通讯费	179,825.02	579,624.54
业务及办公费	17,886.70	13,108.78
折旧及摊销	106,135.75	602,236.43
车辆交通费	59,211.56	2,182.86
其他	240,071.56	448,032.14
合 计	3,517,625.55	3,852,672.09

31、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,779,871.86	
直接投入费用		
折旧及摊销费用	34,658.10	
其他	93,453.60	
合 计	1,907,983.56	
其中：费用化研发支出	1,907,983.56	
资本化研发支出		

32、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,528.00	167,209.66
减：利息收入	-296,058.25	-630,018.67
手续费	4,318.96	3,461.50
合 计	-192,211.29	-459,347.51

33、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	87,359.00		87,359.00
代扣个人所得税手续费返回		5,698.83	
合 计	87,359.00	5,698.83	87,359.00

34、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	-3,848,062.46	-794,767.86
其他应收款坏账损失		
合 计	-3,848,062.46	-794,767.86

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

35、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	21,297.23	20,142.05	21,297.23
合 计	21,297.23	20,142.05	21,297.23

36、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
其他	585.54	7,019.55	585.54
合 计	585.54	7,019.55	585.54

37、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,564,902.29	2,947,582.33
递延所得税费用		
合 计	1,564,902.29	2,947,582.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	12,254,737.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,838,210.67
子公司适用不同税率的影响	-273,308.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项 目	本期发生额
所得税费用	1,564,902.29

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金（如银行结息、内部往来等）	679,139.11	1,184,030.82
其中：收到政府补助款		
收到的其他款项		
合 计	679,139.11	1,184,030.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用及其他待付款项	4,129,709.78	6,195,522.43
履约保证金		
合 计	4,129,709.78	6,195,522.43

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,689,835.48	4,785,138.71
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,848,062.46	794,767.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,185,197.69	1,180,652.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		76,014.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	99,528.00	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,604,992.73	-11,917,302.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	42,600,915.77	115,850,382.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,988,307.02	-65,885,517.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,169,760.35	44,884,135.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一期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	106,681,560.58	166,980,427.20
减：现金的期初余额	140,487,848.93	123,853,884.38
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	-33,806,288.35	43,126,542.82
（2） 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	106,668,569.23	140,487,848.93
其中：库存现金	12,991.35	12,991.35
可随时用于支付的银行存款	106,681,560.58	140,474,857.58
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		

项 目	期末余额	期初余额
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	106,681,560.58	140,487,848.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产（注）	26,189,267.32	银行抵押贷款
合 计	26,189,267.32	

注：公司 2020 年 8 月 12 日与浦发银行沌口支行签订合同编号为 YD7007202078000101 的法人按揭借款抵押合同约定，公司以其所属的不动产（产权证编号为：鄂（2020）武汉市经开不动产权第 0021728 号、鄂（2020）武汉市经开不动产权第 0021739-0021741 号）提供抵押担保，取得银行借款人民币 1,392 万元。

八、合并范围的变更

本期合并财务报表范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

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	
武汉经开花木有限公司	武汉市	武汉市	苗木种植与销售	100		设立

十、金融工具及其风险

集团的主要金融工具包括货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、 市场风险

b) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元货币有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2024 期 6 月 30 日，本集团无美元货币资产或负债。

②利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

③其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关

的因素而引起的。

本集团目前未面临其他价格风险。

2、 信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，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，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团无已逾期未减值的金融资产。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素

3、 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 期）	1-2 年（含 2 期）	2-3 年（含 3 期）	3 年以上	合计
应付账款	629,064,085.15				629,064,085.15
其他应付款	1,487,692.14				1,487,692.14
一年内到期的非流动负债	2,784,000.00				2,784,000.00
长期借款		696,000.00			
租赁负债	119,831.20	1,465,284.47	1,465,284.47	6,991,614.51	10,042,014.65
合计	633,455,608.49	2,161,284.47	1,465,284.47	6,991,614.51	643,377,791.94

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
武汉车谷城市建设有限公司	武汉市	商业服务业	92,563	80	80

注：本集团的最终控制方是武汉经济技术开发区国有资产管理办公室。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉车谷城市发展集团有限公司（原武汉车都集团有限公司）	控股股东的母公司
武汉车谷城市建设有限公司（原武汉智慧生态建设投资有限公司）	控股股东
武汉经开绿岛实业发展有限公司（原武汉经济技术开发区绿岛实业股份有限公司）	前控股股东、现股东
武汉车谷城市运营服务有限公司（原武汉车都投资控股有限公司）	受车谷城发集团统一控制
武汉车谷建设投资有限公司（原武汉车都建设开发有限公司）	受车谷城发集团统一控制
武汉智慧生态建设工程有限公司	受车谷城发集团统一控制
武汉智慧生态技术有限公司	受车谷城发集团统一控制
武汉车都四水共治项目管理有限公司	受车谷城发集团统一控制
武汉经开通航卫星产业建设投资有限公司	受车谷城发集团统一控制
武汉车谷科技产业发展有限公司（原武汉车都轨道交通有限公司）	受车谷城发集团统一控制
武汉车谷环保再生资源科技有限公司（原武汉车都环保再生资源有限公司）	受车谷城发集团统一控制
武汉车谷智慧停车科技有限公司（原武汉车都停车场建设管理有限公司）	受车谷城发集团统一控制
武汉车谷物业管理有限公司（原武汉车都物业管理有限公司）	受车谷城发集团统一控制
武汉车谷置业有限公司（原武汉车都置业有限公司）	受车谷城发集团统一控制

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉车谷城市发展集团有限公司及子公司	采购及接受劳务	74,156.31	3,803,595.03
合计		74,156.31	3,803,595.03

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉车谷城市发展集团有限公司及子公司	绿化施工及维保		32,377,567.69
合计			32,377,567.69

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉车谷城市建设有限公司	房屋租赁		92,741.28
武汉绿岛旅游发展有限公司	房屋租赁		47,730.09
合计			140,471.37

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	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				
武汉车谷城市发展集团有限公司	7,141,276.66	71,412.77	26,682,891.79	266,828.92
武汉车谷建设投资有限公司	10,071,798.12	100,717.98	10,134,698.12	101,346.98
武汉经开绿岛实业发展有限公司	11,102,989.64	11,102,989.64	11,296,602.64	11,175,790.34
武汉车都四水共治项目管理 有限公司	23,898,334.89	238,983.35	46,226,602.46	462,266.02

武汉车谷城市建设有限公司	601,987.69	6,019.88	601,987.69	6,019.88
武汉车谷生态技术有限公司	4,297,561.84	42,975.62	11,498,969.46	114,989.69
武汉车谷智慧停车科技有限公司	213,332.52	2,133.33	947,732.52	9,477.33
武汉车谷科技产业发展有限公司			827,613.00	8,276.13
应收账款小计	57,327,281.36	11,565,232.56	108,217,097.68	12,144,995.29

(2) 应付账款

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
武汉车谷环保再生资源科技有限公司		141,700.40
武汉车谷生态技术有限公司	2,109,811.66	6,586,978.48
武汉车谷物业管理有限公司	6,036,812.95	12,628,743.38
应付账款小计	8,146,624.61	19,896,563.24

十二、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、11、23。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息		
短期租赁费用（适用简化处理）		
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	

（2）本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入		
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	63,260,711.76	102,679,123.32
1 至 2 年	11,606,606.25	10,959,966.20
2 至 3 年	3,678,628.58	4,163,130.91
3 至 4 年	1,263,585.56	9,972,410.67
4 至 5 年	8,134,008.77	12,440,132.69
5 年以上	25,283,681.94	31,594,301.24
小 计	113,227,222.86	171,809,065.03
减：坏账准备	29,751,275.97	25,903,213.51
合 计	83,475,946.89	145,905,851.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	113,227,222.86	100.00	29,751,275.97	26.28	83,475,946.89
其中：					
组合 1：集团客户	46,224,291.72	40.82	462,242.92	1.00	45,762,048.80
组合 2：普通客户	67,002,931.14	59.18	29,289,033.05	43.71	37,713,898.09
合 计	113,227,222.86	100.00	29,751,275.97	26.28	83,475,946.89

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	171,809,065.03	100.00	25,903,213.51	15.08	145,905,851.52
其中：					
组合 1：集团客户	101,423,884.54	59.03	1,014,238.85	1.00	100,409,645.69
组合 2：普通客户	70,385,180.49	40.97	24,888,974.66	35.36	45,496,205.83
合 计	171,809,065.03	100.00	25,903,213.51	15.08	145,905,851.52

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按组合计提坏 账准备	25,903,213.51	3,848,062.46				29,751,275.97
合 计	25,903,213.51	3,848,062.46				29,751,275.97

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	1,467,318.24	1,467,318.24
其他应收款	14,313,205.38	12,073,162.24
合 计	15,780,523.62	13,540,480.48

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
武汉经开花木有限公司	1,467,318.24	1,467,318.24
小 计	1,467,318.24	1,467,318.24
减：坏账准备		
合 计	1,467,318.24	1,467,318.24

(2)其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,051,473.48	11,957,911.97
1 至 2 年	1,387,601.08	264,441.30
2 至 3 年	49,840.22	4,000.00
3 至 4 年		120,518.37
4 至 5 年	100,000.00	2,000.00
5 年以上	460,000.00	460,000.00
小 计	15,048,914.78	12,808,871.64
减：坏账准备	735,709.40	735,709.40
合 计	14,313,205.38	12,073,162.24

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金、待付款组合	4,049,918.14	2,516,633.67
车都集团内部关联方组合	10,998,996.64	10,292,237.97
小 计	15,048,914.78	12,808,871.64
减：坏账准备	735,709.40	735,709.40
合 计	14,313,205.38	12,073,162.24

(3) 其他应收款坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	735,709.40					735,709.40
合 计	735,709.40					735,709.40

3、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	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
武汉经开花木有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合 计	8,000,000.00			8,000,000.00		

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,435,291.12	28,550,330.38	53,227,929.61	41,269,195.12
其他业务	472,293.42	845,350.68	469,835.82	229,353.53
合 计	49,907,584.54	29,395,681.06	53,697,765.43	41,498,548.65

五、 补充资料

1、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.71	0.21	0.21

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	20,711.69
非经常性损益合计	20,711.69
减：所得税影响数	3,106.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	17,604.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用