



合并资产负债表

编制单位：梅元控股集团有限公司 2024年6月30日 单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	689,916,811.02	667,767,455.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	1,241,171,108.06	1,244,442,649.00
应收款项融资			
预付款项	七（三）	43,614,812.27	20,032,997.28
其他应收款	七（四）	653,936,202.12	540,647,771.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七（五）	5,274,840,106.63	5,307,816,942.77
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	七（六）	428,784,273.36	374,410,259.30
流动资产合计		8,332,263,313.46	8,155,118,075.10
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	七（七）	63,935,397.02	62,672,488.50
其他权益工具投资	七（八）	451,507,500.00	451,507,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（九）	67,009,253.70	67,009,250.71
固定资产	七（十）	589,523,056.10	607,150,054.51
在建工程	七（十一）	1,734,355,738.37	1,447,048,053.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十二）	75,824,157.06	76,964,250.11
开发支出			
商誉	七（十三）	6,847,233.44	6,847,233.44
长期待摊费用	七（十四）	63,257,549.69	62,218,591.43
递延所得税资产			
其他非流动资产	七（十五）	179,354,158.21	174,956,747.16
非流动资产合计		3,231,614,043.59	2,956,374,169.30
资产总计		11,563,877,357.05	11,111,492,244.40

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：柘城县楚元控股集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七（十六）	188,200,000.00	57,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,457,000.00	21,800,000.00
应付账款	七（十七）	71,727,358.57	117,660,044.86
预收款项			28,772.40
合同负债	七（十八）	274,793,065.97	344,080,943.14
应付职工薪酬	七（十九）	2,778,525.48	3,234,852.35
应交税费	七（二十）	9,698,229.33	9,595,561.41
其他应付款	七（二十一）	301,714,164.79	292,589,181.88
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	七（二十二）	419,657,643.84	370,272,625.57
其他流动负债	七（二十三）	3,681,879.28	20,082,890.89
流动负债合计		1,321,707,867.26	1,236,344,872.50
非流动负债：			
长期借款	七（二十四）	3,266,035,000.00	3,036,525,000.00
应付债券	七（二十五）	358,825,242.79	387,867,996.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七（二十六）	3,167,373,964.72	3,015,959,423.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（二十七）	35,223,488.66	35,265,023.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,827,457,696.17	6,475,617,443.21
负债合计		8,149,165,563.43	7,711,962,315.71
所有者权益：			
实收资本	七（二十八）	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十九）	2,441,629,433.82	2,441,629,433.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（三十）	84,561,030.48	84,561,030.48
未分配利润	七（三十一）	716,717,373.97	698,257,451.89
归属于母公司所有者权益合计		3,392,907,838.27	3,374,447,916.19
少数股东权益		21,803,955.35	25,082,012.50
所有者权益合计		3,414,711,793.62	3,399,529,928.69
负债和所有者权益总计		11,563,877,357.05	11,111,492,244.40

公司负责人

梅臣印汉

主管会计工作负责人：

王江

会计机构负责人：

曹芳



母公司资产负债表

编制单位：湖北楚元控股集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		241,864,520.11	212,075,108.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	1,212,424,573.35	1,223,277,680.60
应收款项融资			
预付款项		13,224,269.75	15,382.08
其他应收款	十一（二）	700,984,450.32	662,982,050.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,179,058,373.06	2,142,869,654.98
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		139,629,912.54	99,456,240.92
流动资产合计		4,487,186,099.13	4,340,676,117.09
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（三）	1,666,054,081.57	1,662,351,769.54
其他权益工具投资		431,500,000.00	431,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		67,009,253.70	67,009,250.71
固定资产		2,433,209.61	2,523,997.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,444,798.50	6,492,898.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,300,000.00	3,300,000.00
非流动资产合计		2,176,741,343.38	2,173,177,916.35
资产总计		6,663,927,442.51	6,513,854,033.44

公司负责人：



主管会计工作负责人：

2/2

会计机构负责人：

2/2



母公司资产负债表（续）

编制单位：杭州楚元控股集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	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		9,600,000.00	10,650,000.00
应付账款		42,077,674.99	62,069,692.68
预收款项			
合同负债		94,193,688.71	33,980,027.11
应付职工薪酬			363,003.53
应交税费		1,775,073.23	1,889,713.80
其他应付款		2,065,873,368.69	1,937,389,602.08
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		183,257,643.84	165,743,225.57
其他流动负债			
流动负债合计		2,396,777,449.46	2,212,085,264.77
非流动负债：			
长期借款		86,150,000.00	96,300,000.00
应付债券		358,825,242.79	387,867,996.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		572,129,122.01	555,121,734.55
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		1,017,104,364.80	1,039,289,731.13
负债合计		3,413,881,814.26	3,251,374,995.90
所有者权益：			
实收资本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,221,286,555.55	2,221,286,555.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,561,030.48	84,561,030.48
未分配利润		794,198,042.22	806,631,451.51
所有者权益合计		3,250,045,628.25	3,262,479,037.54
负债和所有者权益总计		6,663,927,442.51	6,513,854,033.44

公司负责人



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：贵州元控集团有限责任公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七（三十二）	293,060,843.81	280,136,151.94
减：营业成本	七（三十二）	297,708,607.48	225,449,725.42
税金及附加	七（三十三）	9,432,825.87	13,483,237.31
销售费用	七（三十四）	3,409,995.61	3,218,289.80
管理费用	七（三十五）	24,933,994.17	37,709,649.83
研发费用			
财务费用	七（三十六）	9,343,039.43	12,335,275.95
其中：利息费用		10,185,915.84	13,184,947.88
利息收入		1,110,359.93	2,161,497.72
加：其他收益	七（三十七）	78,876,869.65	16,421,912.60
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十八）	1,262,908.52	798,548.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,262,908.52	798,548.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十九）	-126,664.73	-1,348,058.25
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）		28,245,494.69	3,812,376.37
加：营业外收入	七（四十）	311,276.28	151,186.40
减：营业外支出	七（四十一）	10,042,818.75	1,144,322.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,513,952.22	2,819,240.33
减：所得税费用	七（四十二）	3,802,087.29	11,639,549.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,711,864.93	-8,820,308.90
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,711,864.93	-8,820,308.90
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,459,922.08	-8,600,597.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,748,057.15	-219,711.48
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		14,711,864.93	-8,820,308.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,459,922.08	-8,600,597.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,748,057.15	-219,711.48

公司负责人：

臣梅
印汉

主管会计工作负责人：

2/2

会计机构负责人：

卢科



母公司利润表

编制单位：秭归县楚元控股集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	13,300,863.71	213,621,391.75
减：营业成本	十一（四）	7,961,399.64	176,556,388.09
税金及附加		5,995,134.37	3,307,408.16
销售费用			
管理费用		3,401,432.20	11,080,113.68
研发费用			
财务费用		369,053.82	2,439,971.99
其中：利息费用		1,034,797.22	6,393,831.18
利息收入		678,554.15	1,727,055.23
加：其他收益			15,020,281.84
投资收益（损失以“－”号填列）		1,152,312.03	873,308.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,152,312.03	893,115.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		67,514.74	-11,326.09
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）		-3,206,329.55	36,119,773.97
加：营业外收入		4,041.72	42,317.78
减：营业外支出		9,231,121.46	10,850.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,433,409.29	36,151,241.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,433,409.29	36,151,241.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,433,409.29	36,151,241.33
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-12,433,409.29	36,151,241.33

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：梅元控股集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		186,473,225.81	206,691,775.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		209,062,552.38	434,222,185.68
经营活动现金流入小计		395,535,778.19	640,913,961.48
购买商品、接受劳务支付的现金		172,805,671.39	341,912,530.13
支付给职工以及为职工支付的现金		30,387,243.30	16,927,295.97
支付的各项税费		61,040,109.25	51,228,772.92
支付其他与经营活动有关的现金		238,915,645.97	354,569,888.55
经营活动现金流出小计		503,148,669.91	764,638,487.57
经营活动产生的现金流量净额		-107,612,891.72	-123,724,526.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,145,658.26
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			22,145,658.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,227,183.87	149,334,778.12
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		142,227,183.87	149,334,778.12
投资活动产生的现金流量净额		-142,227,183.87	-127,189,119.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		470,000.00	
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		620,200,000.00	403,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,418,687.46	4,077,670.47
筹资活动现金流入小计		645,088,687.46	407,077,670.47
偿还债务支付的现金		248,490,000.00	173,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,496,072.03	98,227,543.53
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		65,957,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		423,943,072.03	276,877,543.53
筹资活动产生的现金流量净额		221,145,615.43	130,200,126.94
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		-28,694,460.16	-120,713,519.01
加：期初现金及现金等价物余额		642,515,759.59	566,150,276.05
六、期末现金及现金等价物余额		613,821,299.43	445,436,757.04

公司负责人：

梅臣
印汉

主管会计工作负责人：

王江

会计机构负责人：

李新



母公司现金流量表

编制单位：归元控股集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		85,990,684.09	4,335,520.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		158,873,296.85	887,426,038.48
经营活动现金流入小计		244,863,980.94	891,761,558.96
购买商品、接受劳务支付的现金		56,424,754.88	70,916,818.61
支付给职工以及为职工支付的现金		4,387,391.59	2,308,111.66
支付的各项税费		45,913,759.01	3,985,150.92
支付其他与经营活动有关的现金		76,313,031.01	798,500,092.33
经营活动现金流出小计		183,038,936.49	875,710,173.52
经营活动产生的现金流量净额		61,825,044.45	16,051,385.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,145,658.26
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			22,145,658.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		826,394.61	124,904.99
投资支付的现金		2,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,376,394.61	124,904.99
投资活动产生的现金流量净额		-3,376,394.61	22,020,753.27
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,007,387.46	4,077,670.47
筹资活动现金流入小计		22,007,387.46	4,077,670.47
偿还债务支付的现金		29,200,000.00	8,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,466,625.40	21,184,690.44
支付其他与筹资活动有关的现金		14,600,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		60,266,625.40	34,884,690.44
筹资活动产生的现金流量净额		-38,259,237.94	-30,807,019.97
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		20,189,411.90	7,265,118.74
加：期初现金及现金等价物余额		193,424,712.27	48,841,096.63
六、期末现金及现金等价物余额		213,614,124.17	56,106,215.37

公司负责人：



主管会计工作负责人

王江

会计机构负责人：

王江



合并所有者权益变动表

编制单位：祁归县楚元控股集团有限公司 2024年1-6月 单位：人民币元

项	本 期										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				2,441,629,433.82			84,561,030.48	698,257,451.89	3,374,447,916.19	25,082,012.50	3,399,529,928.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				2,441,629,433.82			84,561,030.48	698,257,451.89	3,374,447,916.19	25,082,012.50	3,399,529,928.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									18,459,922.08	18,459,922.08	-3,278,057.15	15,181,864.93
（二）所有者投入和减少资本									18,459,922.08	18,459,922.08	-3,748,057.15	14,711,864.93
1.所有者投入的普通股											470,000.00	470,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											470,000.00	470,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（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	150,000,000.00				2,441,629,433.82			84,561,030.48	716,717,373.97	3,392,907,838.27	21,803,955.35	3,414,711,793.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

编制单位：梅归县楚南农村商业银行有限公司

项	上 期									
	归属于母公司所有者权益									
	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	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	150,000,000.00							84,561,030.48	689,589,039.38	3,231,924,612.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	150,000,000.00							84,561,030.48	689,589,039.38	3,231,924,612.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,615,124.13	-12,215,721.55	-8,600,597.42
（一）综合收益总额									-8,600,597.42	-8,600,597.42
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额										
4.其他										
（三）利润分配								3,615,124.13	-3,615,124.13	
1.提取盈余公积								3,615,124.13	-3,615,124.13	
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（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	150,000,000.00							88,176,154.61	677,373,317.83	3,223,324,014.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

2024年1-6月

编制单位：梅臣药业股份有限公司

项	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	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				2,221,286,555.55				84,561,030.48	806,631,451.51	3,262,479,037.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				2,221,286,555.55				84,561,030.48	806,631,451.51	3,262,479,037.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（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	150,000,000.00				2,221,286,555.55				84,561,030.48	794,198,042.22	3,250,045,628.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

2024年1-6月

编制单位：祁门县臣梅控股集团有限责任公司

项 目	上 期										
	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	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				2,066,297,266.43				84,561,030.48	754,482,073.58	3,055,340,370.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				2,066,297,266.43				84,561,030.48	754,482,073.58	3,055,340,370.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,615,124.13	32,536,117.20	36,151,241.33
（一）综合收益总额										36,151,241.33	36,151,241.33
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									3,615,124.13	-3,615,124.13	
1.提取盈余公积									3,615,124.13	-3,615,124.13	
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（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	150,000,000.00				2,066,297,266.43				88,176,154.61	787,018,190.78	3,091,491,611.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

臣梅印

秭归县楚元控股集团有限责任公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

秭归县楚元控股集团有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经秭归县人民政府批准由秭归县国有资产监督管理局出资组建设立的有限责任公司（国有控股）。

地址：秭归县茅坪镇金缸城新区（车管所综合楼）

法定代表人：梅汉臣

注册资本：17,097.00 万元

统一社会信用代码：914205277308456118

（二）企业实际从事的主要经营活动

经营范围：国有资产产权经营、对外融投资及资本营运；交通运输；交通基础设施、城市基础设施建设投资、经营；土地、矿产、自然资源的收储及开发、房地产开发、工业园区建设投资经营、旅游及旅游景点开发。（以上均不得从事国家限制、禁止及需前置许可项目；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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2024

年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：政府相关业务	依据客户的性质确定
组合 2：外部经营租赁业务	依据业务的性质确定
组合 3：外部商品销售及工程业务	依据业务的性质确定

组合类别	确定依据
组合 4：关联方相关业务	依据客户的性质确定

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：备用金、员工借支及代垫代扣	依据客户款项性质确定，主要为借支及代垫代付款
组合 2：关联方及政府单位往来款及借款	依据客户款项性质确定，主要为政府单位往来款
组合 3：外部单位借款	依据客户款项性质确定，主要为外部借款
组合 4：外部单位往来款及押金	依据客户款项性质确定，主要为资金往来

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司已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附注预期信用损失的确定方法。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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~30	0~5	3.33~4.75
机器设备	年限平均法	5~10	0~5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4~10	0~5	9.50
办公设备	年限平均法	3~20	0~5	9.50-19.00

(十三) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十四) 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。

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	根据不动产权证书记载的使用期限确定使用寿命确定	直线法
采矿权	10	根据采矿权许可证记载的使用期限确定使用寿命确定	直线法

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，或使用期限不确定等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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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。

3. 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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

1. 提供开发建设合同

本公司与客户之间的综合开发项目合同通常包含征地拆迁、项目建设等履约义务，由于本公司履约的同时客户能够控制企业履约过程中在建的商品。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的开发建设合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十) 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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 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。

（2）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。

2. 出租人的会计处理

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）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。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

六、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售收入	13、9、3
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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

(二)重要税收优惠及批文

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

七、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,899.00	12,301.50
银行存款	634,946,080.52	649,605,154.03
其他货币资金	54,957,831.50	18,150,000.00
合计	689,916,811.02	667,767,455.53

注：其他货币资金是票据保证金以及定期存单。

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,196,262.21	26,563.00	32,252,598.83	148,306.51
1 至 2 年	21,986,840.75	104,807.99	368,389,752.91	42,278.46
2 至 3 年	367,830,540.86	39,482.40	359,211,758.85	23,860.47
3 至 4 年	358,797,239.85	23,860.47	484,744,677.04	20,377.21
4 至 5 年	484,560,104.39	19,454.34	63,835.00	319.18
5 年以上	14,360.00	71.80	15,240.00	71.80
合计	1,241,385,348.06	214,240.00	1,244,677,862.63	235,213.63

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,241,385,348.06	100.00	214,240.00	0.02	1,241,171,108.06
其中：组合 1：政府相关业务	1,198,537,347.40	96.55			1,198,537,347.40
组合 2：外部经营租赁业务	389,034.00	0.03	1,945.17	0.50	387,088.83
组合 3：商品房销售业务	42,458,966.66	3.42	212,294.83	0.50	42,246,671.83
合计	1,241,385,348.06	100.00	214,240.00	0.02	1,241,171,108.06

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,244,677,862.63	100.00	235,213.63	0.02	1,244,442,649.00
其中：组合 1：政府相关业务	1,197,635,138.26	96.22	-		1,197,635,138.26
组合 2：外部经营租赁业务	1,115,414.00	0.09	5,577.07	0.50	1,109,836.93
组合 3：商品房销售业务	45,927,310.37	3.69	229,636.56	0.50	45,697,673.81
合计	1,244,677,862.63	100.00	235,213.63	0.02	1,244,442,649.00

3. 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	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
秭归县财政局	1,184,691,943.45	95.43	
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	9,164,717.76	0.74	45,823.59

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖北隽浩建筑劳务有限公司	8,428,997.60	0.68	42,144.99
秭归县政务服务和大数据管理局	6,661,300.00	0.54	
中铁三局集团第五工程有限公司	2,500,000.00	0.20	12,500.00
合计	1,211,446,958.81	97.59	100,468.58

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,692,452.56	74.96	9,664,190.36	48.24
1 至 2 年	6,061,308.79	13.90	9,464,407.92	47.24
2 至 3 年	3,980,189.51	9.13	904,399.00	4.52
3 年以上	880,861.41	2.01		
合计	43,614,812.27	100.00	20,032,997.28	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
国家税务总局秭归县税务局	13,198,887.67	30.26
湖北浩川水利水电工程有限公司	12,817,550.39	29.39
绿萌科技股份有限公司	6,446,529.23	14.78
秭归县沙镇溪建筑有限责任公司	5,330,000.00	12.22
武汉悉水科技有限公司	1,119,333.24	2.57
合计	38,912,300.53	89.22

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	653,936,202.12	540,647,771.22
合计	653,936,202.12	540,647,771.22

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	142,210,480.33	137,735,775.75

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	110,323,584.34	32,073,576.06
2 至 3 年	32,040,782.26	71,983,946.44
3 至 4 年	71,693,503.23	36,246,257.31
4 至 5 年	35,227,935.39	44,584,604.65
5 年以上	269,076,409.47	224,512,465.55
小计	660,572,695.02	547,136,625.76
减：坏账准备	6,636,492.90	6,488,854.54
合计	653,936,202.12	540,647,771.22

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
组合 1：备用金、员工借支及代垫代扣	1,011,199.99	603,766.97
组合 2：关联方及政府单位往来款及借款	295,802,292.24	211,893,899.54
组合 3：外部单位借款	55,595,964.17	55,595,964.17
组合 4：外部单位往来款及押金	308,163,238.62	279,042,995.08
小计	660,572,695.02	547,136,625.76
减：坏账准备	6,636,492.90	6,488,854.54
合计	653,936,202.12	540,647,771.22

(3) 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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,652,029.54	-	4,836,825.00	6,488,854.54
本期计提	314,019.65			314,019.65
本期转回	166,381.29			166,381.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,799,667.90	-	4,836,825.00	6,636,492.90

(4) 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
湖北秭兴长江大桥建设 开发有限公司	往来款	118,000,000.00	5 年以上	17.86	590,000.00
秭归县非税收入服务中 心	往来款	104,092,059.10	1 年以内、1-2 年、3-4 年	15.76	
湖北和笙置业有限公司	借款	55,410,167.90	3-4 年、4-5 年、5 年以上	8.39	277,050.84

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
秭归县自然资源和规划局	往来款	29,038,166.00	1 年以内、2-3 年	4.40	
秭归县房屋征收与补偿服务中心	借款	24,856,265.65	1 年以内、1-2 年	3.76	
合计		331,396,658.65			

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值
土地成本	771,418,648.82		771,418,648.82	784,015,261.82		784,015,261.82
开发成本	1,018,785,814.16		1,018,785,814.16	1,364,999,642.66		1,364,999,642.66
合同履约成本	3,470,711,900.57		3,470,711,900.57	3,143,349,884.44		3,143,349,884.44
库存商品	13,112,023.29		13,112,023.29	13,844,082.35		13,844,082.35
低值易耗品	392,519.69		392,519.69	1,147,380.73		1,147,380.73
原材料	419,200.10		419,200.10	460,690.77		460,690.77
合计	5,274,840,106.63		5,274,840,106.63	5,307,816,942.77		5,307,816,942.77

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	119,085,113.71	181,299,503.84
留抵税额	309,699,159.65	193,110,755.46
合计	428,784,273.36	374,410,259.30

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	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
中石化秭归楚元石油有限责任公司	29,569,417.30			1,152,312.03					
三峡日新水务环保（秭归）有限公司	33,103,071.20			110,596.49					
合计	62,672,488.50			1,262,908.52					

(八)其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
北斗国科（宜昌）技术有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
湖北三峡现代物流有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
三峡日清茅坪河生态治理（秭归）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
宜昌市楚阳农旅综合开发有限公司	500,000.00	500,000.00
湖北三峡橙谷农旅体综合开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
秭归县归鸿旅游综合开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
湖北红旅橙香农旅综合开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北玖歌农旅综合开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
秭归赋昕农旅综合开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北屈子文旅发展有限公司	600,000.00	600,000.00
湖北楚天视讯网络有限公司	12,407,500.00	12,407,500.00
合计	451,507,500.00	451,507,500.00

(九)投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地 产或存货 转入	公允价 值变动 损益	处置	转为 自用房地 产	
一、成本合计	67,009,250.71	2.99					67,009,253.70
其中：房屋、建筑物	67,009,250.71	2.99					67,009,253.70
二、公允价值变动合 计							
其中：房屋、建筑物							
三、投资性房地产账 面价值合计	67,009,250.71	2.99					67,009,253.70
其中：房屋、建筑物	67,009,250.71	2.99					67,009,253.70

(十)固定资产

类别	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	589,523,056.10	607,150,054.51
固定资产清理		
合计	589,523,056.10	607,150,054.51

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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	486,071,347.48	151,410,112.47	22,380,142.02	51,281,934.89	711,143,536.86
2.本期增加金额	2,721,777.75	986,758.61	-	702,452.74	4,410,989.10
（1）购置	-	986,758.61	-	702,452.74	1,689,211.35
（2）在建工程转入	2,721,777.75				2,721,777.75
3.本期减少金额			2,439,530.05	13,085.00	2,452,615.05
（1）处置或报废			2,439,530.05	13,085.00	2,452,615.05
4.期末余额	488,793,125.23	152,396,871.08	19,940,611.97	51,971,302.63	713,101,910.91
二、累计折旧					
1.期初余额	54,079,996.34	31,803,758.66	3,498,447.82	14,611,279.53	103,993,482.35
2.本期增加金额	12,560,449.26	5,750,402.09	608,402.79	2,797,657.41	21,716,911.55
（1）计提	12,560,449.26	5,750,402.09	608,402.79	2,797,657.41	21,716,911.55
3.本期减少金额			2,118,584.94	12,954.15	2,131,539.09
4.期末余额	66,640,445.60	37,554,160.75	1,988,265.67	17,395,982.79	123,578,854.81
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	422,152,679.63	114,842,710.33	17,952,346.30	34,575,319.84	589,523,056.10
2.期初账面价值	431,991,351.14	119,606,353.81	18,881,694.20	36,670,655.36	607,150,054.51

(十一) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,734,355,738.37		1,734,355,738.37	1,447,048,053.44		1,447,048,053.44
合计	1,734,355,738.37		1,734,355,738.37	1,447,048,053.44		1,447,048,053.44

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	87,413,556.33	1,716,271.53	980,000.00	90,109,827.86

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
2.本期增加金额		643,810.58		643,810.58
（1）购置		643,810.58		643,810.58
3.本期减少金额				
4.期末余额	87,413,556.33	2,360,082.11	980,000.00	90,753,638.44
二、累计摊销				
1.期初余额	11,910,212.95	933,198.07	302,166.73	13,145,577.75
2.本期增加金额	1,640,699.92	94,203.69	49,000.02	1,783,903.63
（1）计提	1,640,699.92	94,203.69	49,000.02	1,783,903.63
3.本期减少金额				
4.期末余额	13,550,912.87	1,027,401.76	351,166.75	14,929,481.38
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	73,862,643.46	1,332,680.35	628,833.25	75,824,157.06
2.期初账面价值	75,503,343.38	783,073.46	677,833.27	76,964,250.11

（十三）商誉

项目	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜昌天宏建筑工程有限公司合并商誉	6,847,233.44			6,847,233.44				
合计	6,847,233.44			6,847,233.44				

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修等配套项目	62,218,591.43	6,126,918.66	5,087,960.40		63,257,549.69	
合计	62,218,591.43	6,126,918.66	5,087,960.40		63,257,549.69	—

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	49,296,717.20	49,296,717.20
待处理的非流动资产	40,290,884.45	40,290,884.45
增值税留抵税额	78,466,556.56	82,069,145.51
预付股权转让款	11,300,000.00	3,300,000.00
合计	179,354,158.21	174,956,747.16

(十六)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	107,200,000.00	
保证借款	36,000,000.00	20,000,000.00
保证&抵押借款	45,000,000.00	37,000,000.00
合计	188,200,000.00	57,000,000.00

(十七)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,281,068.02	85,497,919.49
1 年以上	51,446,290.55	32,162,125.37
合计	71,727,358.57	117,660,044.86

(十八)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	274,793,065.97	344,080,943.14
合计	274,793,065.97	344,080,943.14

(十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,208,566.55	22,965,942.03	23,395,983.10	2,778,525.48
离职后福利-设定提存计划	26,285.80	1,644,056.93	1,670,342.73	-
合计	3,234,852.35	24,609,998.96	25,066,325.83	2,778,525.48

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,018,280.34	20,134,771.95	20,533,440.11	1,619,612.18
职工福利费	17,715.00	452,217.00	464,547.00	5,385.00
社会保险费	14,445.62	933,556.78	948,002.40	
其中：医疗及生育保险费	13,793.00	886,306.65	900,099.65	
工伤保险费	652.62	47,250.13	47,902.75	
住房公积金	19,402.00	1,081,082.00	1,098,100.00	2,384.00
工会经费和职工教育经费	1,138,723.59	364,314.30	351,893.59	1,151,144.30
合计	3,208,566.55	22,965,942.03	23,395,983.10	2,778,525.48

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,184.00	1,575,418.58	1,600,602.58	
失业保险费	1,101.80	68,638.35	69,740.15	
合计	26,285.80	1,644,056.93	1,670,342.73	

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	970,015.85	992,270.34
土地使用税	1,562,010.07	2,188,110.56
增值税	3,371,695.83	686,205.35
资源税		341,742.28
企业所得税	3,330,458.23	4,923,312.77

2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	14,967.71	22,137.19
个人所得税	9,169.89	23,169.57
教育费附加	8,276.96	12,642.40
地方教育费附加	5,511.31	8,097.67
印花税	171,311.94	323,813.71
环保税	15,713.25	18,756.70
简易计税	239,098.29	55,302.87
合计	9,698,229.33	9,595,561.41

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	301,714,164.79	292,589,181.88
合计	301,714,164.79	292,589,181.88

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	20,887,464.53	21,200,431.66
借款	1,278,307.80	103,164.20
往来款	268,313,411.42	264,856,225.90
其他	11,234,981.04	6,429,360.12
合计	301,714,164.79	292,589,181.88

(二十二)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	255,750,000.00	222,929,400.00
一年内到期的债券本金及利息	145,907,643.84	129,343,225.57
一年内到期的长期应付款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	419,657,643.84	370,272,625.57

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣销项税	3,681,879.28	20,082,890.89
合计	3,681,879.28	20,082,890.89

(二十四)长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,150,000.00	14,300,000.00
质押借款	9,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	2,371,210,000.00	2,204,225,000.00
保证&抵押借款	744,875,000.00	666,800,000.00
质押&保证借款	31,800,000.00	33,000,000.00
保证&质押&抵押借款	102,000,000.00	106,200,000.00
合计	3,266,035,000.00	3,036,525,000.00

注：质押物为：偿债资金；质押人为：湖北省投资公司；抵押物为：国有土地出让使用权、房产；保证人：秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司。

(二十五)应付债券

项目	期末余额	期初余额
2017 年养老产业专业债券	269,325,449.14	268,430,412.32
2018 年养老产业专业债券	89,499,793.65	119,437,584.26
合计	358,825,242.79	387,867,996.58

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2017 年养老产业专业债券	100.00	2017-8-15	10 年	600,000,000.00
2018 年养老产业专业债券	100.00	2018-2-14	10 年	200,000,000.00
合计				800,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	一年内到期的债券本金	本期偿还	期末余额
2017 年养老产业专业债券	268,430,412.32		22,345,643.84	895,036.82	90,000,000.00		269,325,449.14
2018 年养老产业专业债券	119,437,584.26		3,562,000.00	62,209.39	30,000,000.00	20,000,000.00	89,499,793.65
合计	387,867,996.58		25,907,643.84	957,246.21	120,000,000.00	20,000,000.00	358,825,242.79

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
湖北省投资公司	182,900,000.00	187,900,000.00
秭归县国有资产监督管理局	517,047.50	517,047.50
国开发展基金有限公司	118,000,000.00	118,000,000.00
亚洲开发银行	13,880,592.51	11,873,205.05
秭归县财政局	37,679,522.58	
其他	20,000,000.00	
专项应付款	2,794,396,802.13	2,697,669,170.84
合计	3,167,373,964.72	3,015,959,423.39

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	35,265,023.24		41,534.58	35,223,488.66	项目补助
合计	35,265,023.24		41,534.58	35,223,488.66	

(二十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
秭归县国有资产监督管理局	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00
合计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	2,441,629,433.82			2,441,629,433.82
合计	2,441,629,433.82			2,441,629,433.82

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	84,561,030.48			84,561,030.48
合计	84,561,030.48			84,561,030.48

(三十一)未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	698,257,451.89
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	698,257,451.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,459,922.08
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	716,717,373.97

(三十二)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	271,735,037.65	272,560,492.53	271,719,367.51	221,394,319.24
综合开发项目			210,145,086.58	175,120,905.48
商品房销售	220,564,093.82	219,345,394.30		
商品销售	34,504,225.00	28,706,766.07	44,305,262.26	32,560,128.84
劳务服务收入	16,666,718.83	24,508,332.16	17,269,018.67	13,713,284.92
二、其他业务小计	21,325,806.16	25,148,114.95	8,416,784.43	4,055,406.18
其他收入	21,325,806.16	25,148,114.95	8,416,784.43	4,055,406.18
合计	293,060,843.81	297,708,607.48	280,136,151.94	225,449,725.42

(三十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,222,652.86	562,769.82
教育费附加	733,097.57	324,415.50
地方教育费附加	441,147.88	215,788.58
房产税	2,014,898.82	1,928,222.82
土地使用税	4,054,555.60	3,823,101.23
车船使用税	7,555.56	5,182.36
印花税	416,043.97	1,029,747.22
土地增值税		74,479.25
其他	542,873.61	5,519,530.53

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,432,825.87	13,483,237.31

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售代理服务及佣金	1,350,061.78	2,563,497.10
销售机构费	400,824.02	70,632.53
广宣费	1,193,403.29	61,285.31
其他	465,706.52	522,874.86
合计	3,409,995.61	3,218,289.80

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,745,074.71	11,019,110.38
折旧及摊销费	6,307,721.27	10,595,707.95
办公费	482,353.36	451,597.13
水电费	323,775.33	217,732.65
差旅费	177,317.74	188,009.58
修理费	49,947.49	22,769.00
业务招待费	46,422.11	49,183.89
聘请中介机构费用	1,682,367.80	3,021,260.04
其他	119,014.36	12,144,279.21
合计	24,933,994.17	37,709,649.83

(三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,185,915.84	13,184,947.88
减：利息收入	1,110,359.93	2,161,497.72
手续费支出	267,483.52	51,825.79
债券担保费		1,260,000.00
合计	9,343,039.43	12,335,275.95

(三十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费返还	8,396.82	7,028.46	与收益相关
秭归县财政局补贴	78,685,847.88	15,220,000.00	与收益相关
财政局拨付补助款	182,624.95	1,194,884.14	与收益相关
合计	78,876,869.65	16,421,912.60	

(三十八)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,262,908.52	798,548.39
合计	1,262,908.52	798,548.39

(三十九)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	24,565.91	-15,415.36
其他应收款信用减值损失	-151,230.64	-1,332,642.89
合计	-126,664.73	-1,348,058.25

(四十)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	311,276.28	151,186.40
合计	311,276.28	151,186.40

(四十一)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	83,260.66	566,315.93
其他	9,959,558.09	578,006.51
合计	10,042,818.75	1,144,322.44

(四十二)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,802,087.29	11,639,549.23
合计	3,802,087.29	11,639,549.23

(四十三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	14,711,864.93	-8,820,308.90
加：资产减值准备		
信用减值损失	126,664.73	1,348,058.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	21,716,911.55	16,747,134.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,783,903.63	1,875,450.09
长期待摊费用摊销	5,087,960.40	3,742,804.45
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）	13,895.97	
净敞口套期损失（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）	10,185,915.84	13,184,947.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,262,908.52	-798,548.39
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）	-22,132,018.89	-203,618,928.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-188,099,383.74	-298,366,844.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,254,302.38	350,981,709.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-107,612,891.72	-123,724,526.09
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		
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	596,119,415.08	445,436,757.04
减：现金的期初余额	642,515,759.59	566,150,276.05

项目	本期发生额	上期发生额
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	-46,396,344.51	-120,713,519.01

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	596,119,415.08	445,436,757.04
其中：库存现金	12,899.00	21,309.30
可随时用于支付的银行存款	596,105,684.58	445,415,447.74
可随时用于支付的其他货币资金	831.50	
二、期末现金及现金等价物余额	596,119,415.08	445,436,757.04

(四十四)所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	93,797,395.94	定期存单、汇票保证金及冻结资金
存货	1,081,573,835.50	抵押/受限
无形资产	5,806,209.07	抵押/受限
固定资产	12,668,039.68	抵押/受限
合计	1,193,845,480.19	—

八、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(二)或有事项

截止资产负债表日，对外担保情况：

被担保单位	担保性质	保证人或抵押权人	担保借款金额（万元）	期限	是否逾期
秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	保证担保	秭归县楚元控股投资集团有限责任公司	2,636.00	2022.8.15-2037.8.15	否
合计			2,636.00		

九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

关联方名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
秭归县国有资产监督管理局	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	秭归万安服务有限责任公司	秭归县	秭归县	服务租赁	100	100	设立
2	秭归万安消防工程有限责任公司	秭归县	秭归县	消防工程	100	100	设立
3	秭归县楚元经营管理有限公司	湖北省	秭归县	疗养、康复、健身服务、市政公共设施建设	100	100	非同一控制下合并
4	宜昌天宏建筑工程有限公司	秭归县	秭归县	房屋建筑业	100	100	非同一控制下合并
5	秭归县楚元健康产业开发有限公司	秭归县	秭归县	医疗器械销售	52	52	设立
6	秭归县楚元水务有限责任公司	秭归县	秭归县	水利管理业	100	100	非同一控制下合并
7	秭归县通畅公路隧桥养护有限责任公司	秭归县	秭归县	道路运输业	100	100	非同一控制下合并
8	秭归县通途公路养护工程有限责任公司	秭归县	秭归县	道路运输业	100	100	非同一控制下合并
9	秭归县楚元能源有限公司	秭归县	秭归县	商务服务业	100	100	非同一控制下合并
10	秭归县楚恒企业管理有限公司	秭归县	秭归县	商务服务业	100	100	设立
11	秭归芝兰谷投资开发有限公司	秭归县	秭归县	商务服务业	100	100	设立
12	秭归九歌投资开发有限公司	秭归县	秭归县	商务服务业	100	100	设立
13	秭归亿楚建设工程有限公司	秭归县	秭归县	土木工程建筑业	100	100	非同一控制下合并
14	秭归县壹志水利综合开发有限公司	秭归县	秭归县	水利管理业	51	51	非同一控制下合并
15	湖北子归文化旅游投资开发有限公司	秭归县	秭归县	公共设施管理业	100	100	非同一控制下合并

(三) 关联交易情况

本公司无需要披露的关联方交易事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	119,934.20	599.67	38,656,151.47	69,570.32
1 至 2 年	27,668,772.80	54,633.43	358,574,061.30	
2 至 3 年	358,574,061.30		347,551,918.01	
3 至 4 年	347,551,918.01		478,565,120.14	
4 至 5 年	478,565,120.14			
合计	1,212,479,806.45	55,233.10	1,223,347,250.92	69,570.32

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,212,479,806.45	100.00	55,233.10	0.01
其中：组合 1：政府相关业务	1,184,691,099.45	97.71		
组合 3：外部商品销售及工程业务	11,046,619.80	0.91	55,233.10	0.50
组合 4：关联方相关业务	16,742,087.20	1.38		
合计	1,212,479,806.45	100.00	55,233.10	0.01

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,223,347,250.92	100.00	69,570.32	0.01
其中：组合 1：政府相关业务	1,184,691,099.45	96.84		
组合 3：外部商品销售及工程业务	13,914,064.27	1.14	69,570.32	0.50
组合 4：关联方相关业务	24,742,087.20	2.02		
合计	1,223,347,250.92	100.00	69,570.32	0.01

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
秭归县财政局	1,184,691,099.45	1,184,691,099.45	97.71	

单位名称	应收账款 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
秭归县楚元新型建材有 限公司	14,284,399.20	14,284,399.20	1.18	
湖北隽浩建筑劳务有限 公司	8,426,685.60	8,426,685.60	0.69	42,133.43
中铁三局集团第五工程 有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	0.21	12,500.00
秭归万安服务有限责任 公司	2,457,688.00	2,457,688.00	0.20	
合计	1,212,359,872.25	1,212,359,872.25	99.99	54,633.43

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	700,984,450.32	662,982,050.30
合计	700,984,450.32	662,982,050.30

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	153,805,571.49	209,243,103.01
1 至 2 年	98,360,220.29	33,544,570.98
2 至 3 年	31,544,570.98	72,450,828.36
3 至 4 年	69,498,022.82	72,783,651.36
4 至 5 年	72,783,651.36	56,583,608.45
5 年以上	280,975,413.27	224,412,465.55
小计	706,967,450.21	669,018,227.71
减：坏账准备	5,982,999.89	6,036,177.41
合计	700,984,450.32	662,982,050.30

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
组合 1：备用金及员工借支及代垫代扣	31,101.81	34,969.05
组合 2：关联方及政府单位往来款	472,895,646.56	424,310,920.94
组合 3：外部单位借款	55,410,167.90	55,410,167.90
组合 4：外部单位往来款及押金	178,630,533.94	189,262,169.82
小计	706,967,450.21	669,018,227.71
减：坏账准备	5,982,999.89	6,036,177.41
合计	700,984,450.32	662,982,050.30

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,199,352.41		4,836,825.00	6,036,177.41
本期计提				
本期转回	53,177.52			53,177.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,146,174.89		4,836,825.00	5,982,999.89

(4) 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 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
秭归县楚元经营管 理有限公司	往来款	137,973,310.47	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	19.52	
湖北秭兴长江大桥 建设开发有限公司	往来款	118,000,000.00	5 年以上	16.69	590,000.00
秭归县非税收入服 务中心	往来款	104,092,059.10	1 年以内、1-2 年、3-4 年	14.72	
湖北和笙置业有限 公司	往来款	55,410,167.90	3-4 年、4-5 年、5 年 以上	7.84	277,050.84
秭归县房屋征收与 补偿服务中心	往来款	24,856,265.65	1 年以内、1-2 年	3.52	
合计		440,331,803.12		62.28	867,050.84

(三) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,632,782,352.24	2,550,000.00		1,635,332,352.24
对联营、合营企业投资	29,569,417.30	1,152,312.03		30,721,729.33
合计	1,662,351,769.54	3,702,312.03		1,666,054,081.57

1. 长期股权投资的情况

(1) 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
秭归万安消防工程有 限责任公司	1,100,000.00			1,100,000.00		

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
秭归万安服务有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
秭归县楚元经营管理有限公司	45,007,907.13	2,550,000.00		47,557,907.13		
秭归县楚元健康产业开发有限公司	63,450,000.00			63,450,000.00		
宜昌天宏建筑工程有限公司	637,800,000.00			637,800,000.00		
秭归县楚元水务有限责任公司	39,450,943.58			39,450,943.58		
秭归县通途公路养护工程有限责任公司	4,953,956.39			4,953,956.39		
秭归县通畅公路隧桥养护有限责任公司	9,599,431.02			9,599,431.02		
秭归县楚恒企业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
秭归县楚元能源有限公司	325,447,625.00			325,447,625.00		
秭归芝兰谷投资开发有限公司	133,700,000.00			133,700,000.00		
秭归县壹志水利综合开发有限公司	2,722,000.00			2,722,000.00		
秭归九歌投资开发有限公司	207,561,200.00			207,561,200.00		
秭归亿楚建设工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北子归文化旅游投资开发有限公司	154,989,289.12			154,989,289.12		
合计	1,632,782,352.24	2,550,000.00		1,635,332,352.24		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、联营企业											
中石化秭归楚元石油有限责任公司	29,569,417.30			1,152,312.03						30,721,729.33	
合计	29,569,417.30			1,152,312.03						30,721,729.33	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,187,283.65	7,949,518.46	212,813,304.50	176,371,467.43
综合开发项目			210,145,086.58	175,120,905.48
商品房销售	12,187,283.65	7,949,518.46	2,668,217.92	1,250,561.95
二、其他业务小计			808,087.25	184,920.66
其他	1,113,580.06	11,881.18	808,087.25	184,920.66
合计	13,300,863.71	7,961,399.64	213,621,391.75	176,556,388.09

秭归县楚元控股集团有限责任公司
二〇二四年八月九日



第 1 页至第 43 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：



日期：

2024.8.22

主管会计工作负责人

签名：

日期：

2024.8.22

会计机构负责人

签名：

日期：

2024.8.22

合并资产负债表

2024年6月30日

会担保01表

单位:人民币元

编制单位:重庆进出口融资担保有限公司

资产	2024年6月30日	2024年1月1日	负债和所有者权益	2024年6月30日	2024年1月1日
资产:			负债:		
货币资金	2,812,324,847.06	2,163,372,085.72	短期借款	20,771,145.24	60,079,999.99
拆出资金			拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
买入返售金融资产		78,184,000.00	应付票据		
应收利息			卖出回购金融资产款		
应收保费			预收款项	1,200,426.18	239,024.74
应收保理款	308,280,549.62	256,999,819.27	应付手续费及佣金		
应收代偿款	594,899,688.92	637,893,098.71	应付职工薪酬	10,980,309.75	36,878,082.19
委托贷款	198,732,074.81	198,732,074.81	应交税费	33,522,937.73	57,956,506.98
发放贷款及垫款			未到期责任准备金	212,810,607.23	207,440,753.69
存出保证金	334,772,104.91	341,782,735.15	担保赔偿准备金	2,089,646,084.29	2,009,752,345.87
持有待售资产			持有待售负债		
金融投资:	2,564,642,217.05	2,815,682,422.78	应付利息		
交易性金融资产	3,586,294.61	3,586,294.61	应付股利		
债权投资	2,508,914,772.44	2,759,954,978.17	存入保证金	175,564,836.98	180,090,017.09
其他债权投资			长期借款	161,635,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资	52,141,150.00	52,141,150.00	应付债券		
可供出售金融资产			其中:优先股		
持有至到期投资			永续债		
长期股权投资	101,382,112.92	101,382,112.92	租赁负债	5,288,380.49	3,065,127.41
投资性房地产			其他负债	242,454,740.08	171,196,122.54
固定资产	39,046,232.38	41,635,242.05	负债合计	2,953,874,467.97	2,746,697,980.50
使用权资产	4,898,701.90	5,131,424.89			
在建工程	13,954,393.59	15,036,183.52	所有者权益:		
无形资产	6,197,101.73	7,086,725.74	实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
递延所得税资产	447,929,556.77	427,896,072.86	其他权益工具		
其他资产	57,008,138.30	62,242,506.63	其中:优先股		
			永续债		
			资本公积	2,000,000.00	2,000,000.00
			减:库存股		
			其他综合收益		
			一般风险准备	262,554,818.23	262,554,818.23
			盈余公积	285,360,413.76	285,360,413.76
			未分配利润	974,987,273.46	851,132,113.77
			归属于母公司所有者权益合计	4,524,902,505.45	4,401,047,345.76
			少数股东权益	5,290,746.54	5,311,178.79
			所有者权益合计	4,530,193,251.99	4,406,358,524.55
资产总计	7,484,067,719.96	7,153,056,505.05	负债和所有者权益总计	7,484,067,719.96	7,153,056,505.05

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



张子

徐传明



合并利润表

2024年1月-6月

会担保02表
单位：人民币元

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

项目	本期数	同期数
一、营业收入	580,331,822.32	435,556,756.95
担保业务收入	494,424,091.57	341,537,081.62
减：转回/(提取)未到期准备金	5,369,853.54	5,892,522.57
担保业务净收入	489,054,238.03	335,644,559.05
减：分出保费	83,914,574.82	1,831,108.45
已赚担保费	405,139,663.21	333,813,450.60
手续费及佣金收入		
利息收入	100,258,485.84	100,104,559.15
投资收益(损失以“-”号填列)	75,674,377.07	311,200.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		311,200.38
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
其他业务收入	420,765.55	644,945.46
净敞口套期损益		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,347,152.46	44,364.37
其他收益	185,683.11	638,236.99
二、营业支出	431,783,322.17	300,944,152.27
提取担保赔偿准备金	264,114,664.91	193,230,575.91
提取融资保理风险准备金	507,061.52	869,621.13
税金及附加	4,035,421.73	2,464,344.67
手续费及佣金支出	115,893.00	2,284,788.82
分担保费支出		
业务及管理费	38,458,380.03	39,461,144.90
研发费用		
财务费用	3,803,565.32	3,792,845.71
销售费用		
其他业务成本	120,748,335.66	58,840,831.13
资产减值损失		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	148,548,500.15	134,612,604.68
加：营业外收入	47,562.69	126,347.07
减：营业外支出		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	148,596,062.84	134,738,951.75
减：所得税费用	24,730,335.40	22,185,832.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	123,865,727.44	112,553,119.49
(一)按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	123,865,727.44	112,553,119.49
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	123,855,159.69	113,358,392.86
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	10,567.75	-805,273.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划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.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	123,865,727.44	112,553,119.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,855,159.69	113,358,392.86
归属于少数股东的综合收益总额	10,567.75	-805,273.37
八、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)		
(二)稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张宇

徐传明

合并现金流量表

2024年1月-6月

会担保03表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
收到原担保合同保费取得的现金	616,453,155.67	356,189,599.98
收到再担保业务现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	865,031,817.94	621,724,596.66
经营活动现金流入小计	1,481,484,973.61	977,914,196.64
支付担保代偿款项的净额		
支付手续费及佣金的现金	115,893.00	2,284,788.82
支付给职工以及为职工支付的现金	52,934,935.05	44,233,233.65
支付的各项税费	103,098,857.58	51,710,167.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,081,608,027.11	786,488,060.19
经营活动现金流出小计	1,237,757,712.74	884,716,249.92
经营活动产生的现金流量净额	243,727,260.87	93,197,946.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	790,553,000.00	831,181,605.37
取得投资收益收到的现金	57,179,022.35	40,079,732.29
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	847,732,022.35	871,261,337.66
投资支付的现金	463,369,000.00	1,451,799,721.23
质押贷款净增加额		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	463,369,000.00	1,451,799,721.23
投资活动产生的现金流量净额	384,363,022.35	-580,538,383.57
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	153,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	153,000,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金	109,324,850.00	3,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,188,396.36	569,539.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,834,220.00	1,219,009.56
筹资活动现金流出小计	117,347,466.36	4,858,548.81
筹资活动产生的现金流量净额	35,652,533.64	58,141,451.19
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	663,742,816.86	-429,198,985.66
加：期初现金及现金等价物余额	2,131,395,220.61	2,200,024,738.32
六、期末现金及现金等价物余额	2,795,138,037.47	1,770,825,752.66

法定代表人：

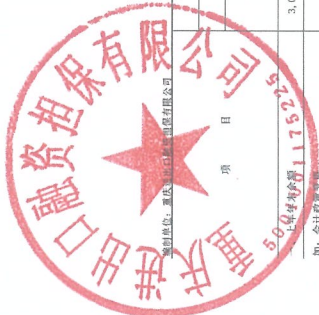
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张宇

徐伟明



合并所有者权益变动表

2024年6月30日

会期型时表
单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数						
	归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
加：会计政策变更	3,000,000,000.00	2,000,000.00				851,132,113.77	5,311,178.79	3,000,000,000.00	2,000,000.00			239,366,084.40	714,773,666.35	5,311,178.79
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,000,000,000.00	2,000,000.00			262,554,818.23	851,132,113.77	5,311,178.79	3,000,000,000.00	2,000,000.00			239,366,084.40	714,773,666.35	5,311,178.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						123,855,159.69	-20,832.25					23,188,733.83	136,358,417.42	29,566.05
（一）综合收益总额						123,855,159.69	10,567.75						227,735,915.08	227,735,915.08
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
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. 提取盈余公积							-31,000.00					23,188,733.83	-91,577,467.66	-31,000.00
2. 提取一般风险准备												23,188,733.83	-23,188,733.83	
3. 对所有者的分配							-31,000.00					23,188,733.83	-23,188,733.83	
4. 其他													-45,000,000.00	-45,000,000.00
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	3,000,000,000.00	2,000,000.00			262,554,818.23	974,987,273.46	5,290,746.54	3,000,000,000.00	2,000,000.00			262,554,818.23	851,132,113.77	5,311,178.79

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

张作明

张子



母 公 司 资 产 负 债 表

2024年6月30日

会担保01表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

资产：	2024年6月30日	2024年1月1日	负债和所有者权益	2024年6月30日	2024年1月1日
资产：			负债：		
货币资金	2,710,291,590.75	2,089,928,840.75	短期借款		
拆出资金			拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
买入返售金融资产		78,184,000.00	应付票据		
应收利息			卖出回购金融资产款		
应收保费			预收款项	1,191,759.51	230,358.07
应收代偿款	594,899,688.92	529,243,001.36	应付手续费及佣金		
委托贷款	198,732,074.81	198,732,074.81	应付职工薪酬	8,608,893.90	31,920,800.95
发放贷款及垫款			应交税费	17,886,271.32	55,934,731.12
存出保证金	334,772,104.91	341,782,735.15	未到期责任准备金	214,571,992.59	208,160,580.77
持有待售资产			担保赔偿准备金	2,089,646,084.29	2,009,752,345.87
金融投资：	2,541,384,175.96	2,792,682,422.78	持有待售负债		
交易性金融资产	3,586,294.61	3,586,294.61	应付利息		
债权投资	2,485,656,731.35	2,736,954,978.17	应付股利		
其他债权投资			存入保证金	175,564,836.98	180,090,017.09
其他权益工具投资	52,141,150.00	52,141,150.00	长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期股权投资	246,382,112.92	246,382,112.92	永续债		
投资性房地产			租赁负债	1,336,437.68	519,367.75
固定资产	38,686,376.21	41,067,942.71	其他负债	268,310,563.28	94,175,276.29
使用权资产	1,116,503.94	1,116,503.94	负债合计	2,777,116,839.55	2,580,783,477.91
在建工程	26,372,272.19	22,023,788.65			
无形资产	16,800.25	22,400.23			
递延所得税资产	444,590,130.10	424,275,275.21	所有者权益：		
其他资产	59,961,264.92	199,064,990.47	实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	2,000,000.00	2,000,000.00
			减：库存股		
			其他综合收益		
			一般风险准备	262,554,818.23	262,554,818.23
			盈余公积	285,360,413.76	285,360,413.76
			未分配利润	900,173,024.34	833,807,379.08
			所有者权益合计	4,450,088,256.33	4,383,722,611.07
资产总计	7,227,205,095.88	6,964,506,088.98	负债和所有者权益总计	7,227,205,095.88	6,964,506,088.98

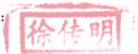
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张宇



母 公 司 利 润 表

2024年1月-6月

会担保02表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	同期数
一、营业收入	493,275,261.88	425,738,766.51
担保业务收入	497,097,884.02	342,074,496.72
减：转回/(提取)未到期责任准备金	6,411,411.82	4,218,133.46
担保业务净收入	490,686,472.20	337,856,363.26
减：分出保费	83,914,574.82	1,831,108.45
已赚担保费	406,771,897.38	336,025,254.81
利息收入	87,076,623.94	89,028,185.36
手续费及佣金收入		
投资收益(损失以“-”号填列)	279,000.00	311,200.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	279,000.00	311,200.38
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
其他业务收入	313,376.80	90,630.19
净敞口套期损益		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,347,152.46	44,364.37
其他收益	181,516.22	239,131.40
二、营业支出	417,712,252.98	285,790,209.01
提取担保赔偿准备金	264,114,664.91	193,230,575.91
税金及附加	3,874,306.80	2,356,123.76
手续费及佣金支出	111,709.01	2,277,606.59
分担保费支出		
业务及管理费	32,860,040.78	28,582,288.21
研发费用		
财务费用		288,678.71
其他业务成本	116,751,531.48	59,054,935.83
资产减值损失		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	75,563,008.90	139,948,557.50
加：营业外收入	47,562.36	125,966.93
减：营业外支出		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	75,610,571.26	140,074,524.43
减：所得税费用	9,244,926.00	21,498,466.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	66,365,645.26	118,576,058.39
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	66,365,645.26	118,576,058.39
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划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.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
七、综合收益总额	66,365,645.26	118,576,058.39
八、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)		
(二)稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张宇

徐传明

母公司现金流量表

2024年1月-6月

会担保03表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
收到原担保合同保费取得的现金	616,453,155.67	356,189,599.98
收到再担保业务现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	526,492,933.04	444,203,666.42
经营活动现金流入小计	1,142,946,088.71	800,393,266.40
支付担保代偿款项的净额		
支付手续费及佣金的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,117,897.04	34,571,160.83
支付的各项税费	100,283,739.64	46,815,888.82
支付其他与经营活动有关的现金	719,477,514.94	590,899,881.29
经营活动现金流出小计	861,879,151.62	672,286,930.94
经营活动产生的现金流量净额	281,066,937.09	128,106,335.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	790,553,000.00	831,145,268.91
取得投资收益收到的现金	56,722,003.16	40,079,732.29
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	847,275,003.16	871,225,001.20
投资支付的现金	463,369,000.00	1,451,799,721.23
质押贷款净增加额		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	463,369,000.00	1,451,799,721.23
投资活动产生的现金流量净额	383,906,003.16	-580,574,720.03
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		253,301.22
筹资活动现金流出小计		253,301.22
筹资活动产生的现金流量净额		-253,301.22
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	664,972,940.25	-452,721,685.79
加：期初现金及现金等价物余额	2,058,131,840.91	2,151,765,500.28
六、期末现金及现金等价物余额	2,723,104,781.16	1,699,043,814.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张宇





母公司所有者权益变动表

2024年6月30日

会附型01表
单位：人民币元

项 目		本期数						上年同期数									
		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		3,000,000,000.00	2,000,000.00			285,360,413.76	262,554,818.23	833,807,379.08	4,383,722,611.07	3,000,000,000.00	2,000,000.00			262,171,679.93	239,365,084.40	693,297,508.44	4,196,835,272.77
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年末余额		3,000,000,000.00	2,000,000.00			285,360,413.76	262,554,818.23	833,807,379.08	4,383,722,611.07	3,000,000,000.00	2,000,000.00			262,171,679.93	239,365,084.40	693,297,508.44	4,196,835,272.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								66,365,645.26	66,365,645.26					23,188,733.83	23,188,733.83	140,509,870.64	186,887,338.30
（一）综合收益总额								66,365,645.26	66,365,645.26							231,887,338.30	231,887,338.30
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入资本																	
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. 提取盈余公积														23,188,733.83	23,188,733.83	-91,377,467.66	-45,000,000.00
2. 提取一般风险准备														23,188,733.83		-23,188,733.83	
3. 对所有者的分配															23,188,733.83	23,188,733.83	
4. 其他																-45,000,000.00	-45,000,000.00
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本																	
2. 盈余公积转增资本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 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		3,000,000,000.00	2,000,000.00			285,360,413.76	262,554,818.23	900,173,024.34	4,450,888,256.33	3,000,000,000.00	2,000,000.00			262,354,418.76	232,554,818.23	833,807,379.08	4,383,722,611.07

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

张

张

