

# 合并资产负债表

单位名称：益阳高新产业发展投资集团有限公司

2024/06/30

单位：人民币元

| 项 目         | 附注 | 期末余额              | 年初余额              |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |    |                   |                   |
| 货币资金        |    | 1,978,218,765.02  | 618,557,585.69    |
| 交易性金融资产     |    | -                 | -                 |
| 衍生金融资产      |    | -                 | -                 |
| 应收票据        |    | -                 | -                 |
| 应收账款        |    | 2,538,161,388.73  | 2,067,292,110.03  |
| 应收款项融资      |    | -                 | -                 |
| 预付款项        |    | 1,521,044,038.82  | 1,332,983,927.66  |
| 其他应收款       |    | 5,659,099,720.29  | 5,336,286,951.65  |
| 其中：应收利息     |    | 137,067,544.32    | 100,514,982.30    |
| 应收股利        |    | -                 | -                 |
| 存货          |    | 19,832,667,670.39 | 19,103,852,574.59 |
| 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      |    | 188,054,085.75    | 185,371,331.70    |
| 流动资产合计      |    | 31,717,245,669.00 | 28,644,344,481.32 |
| 非流动资产：      |    |                   |                   |
| 债权投资        |    | -                 | -                 |
| 其他债权投资      |    | -                 | -                 |
| 长期应收款       |    | 139,828,740.36    | 377,239,993.44    |
| 长期股权投资      |    | 105,863,888.71    | 2,707,654.14      |
| 其他权益工具投资    |    | 162,837,000.00    | 211,788,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |    | 1,208,824,985.17  | 1,310,070,575.09  |
| 投资性房地产      |    | 6,528,937,840.95  | 6,528,937,840.95  |
| 固定资产        |    | 216,366,739.25    | 221,623,588.28    |
| 在建工程        |    | -                 | -                 |
| 生产性生物资产     |    | -                 | -                 |
| 油气资产        |    | -                 | -                 |
| 使用权资产       |    | -                 | -                 |
| 无形资产        |    | 123,644.36        | 163,533.59        |
| 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     |    | -                 | -                 |
| 非流动资产合计     |    | 8,362,782,838.80  | 8,652,531,185.49  |
| 资产总计        |    | 40,080,028,507.80 | 37,296,875,666.81 |

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)

单位名称: 益阳高新产业发展投资集团有限公司

2024/06/30

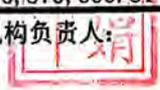
单位: 人民币元

| 项 目                 | 附注 | 期末余额                     | 年初余额                     |
|---------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>        |    |                          |                          |
| 短期借款                |    | 903,490,000.00           | 878,120,000.00           |
| 交易性金融负债             |    | -                        | -                        |
| 衍生金融负债              |    | -                        | -                        |
| 应付票据                |    | 119,500,000.00           | 300,000,000.00           |
| 应付账款                |    | 923,854,872.64           | 699,727,726.20           |
| 预收款项                |    | -                        | -0.00                    |
| 合同负债                |    | 274,499,359.00           | 86,280,906.02            |
| 应付职工薪酬              |    | 3,564,413.41             | 35,015.00                |
| 应交税费                |    | 100,076,808.66           | 156,141,746.87           |
| 其他应付款               |    | 5,955,966,672.26         | 5,651,103,970.12         |
| 其中: 应付利息            |    | 157,393,804.78           | 76,923,611.57            |
| 应付股利                |    | -                        | -                        |
| 持有待售负债              |    | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动负债         |    | 3,360,939,758.15         | 3,523,473,771.80         |
| 其他流动负债              |    | -                        | -                        |
| <b>流动负债合计</b>       |    | <b>11,641,891,884.12</b> | <b>11,294,883,136.01</b> |
| <b>非流动负债:</b>       |    |                          |                          |
| 长期借款                |    | 9,710,394,444.37         | 9,076,089,096.26         |
| 应付债券                |    | 2,155,902,121.17         | 982,407,306.57           |
| 其中: 优先股             |    | -                        | -                        |
| 永续债                 |    | -                        | -                        |
| 租赁负债                |    | -                        | -                        |
| 长期应付款               |    | 2,377,927,858.06         | 1,840,826,255.90         |
| 长期应付职工薪酬            |    | -                        | -                        |
| 预计负债                |    | -                        | -                        |
| 递延收益                |    | 121,268,380.66           | 121,268,380.66           |
| 递延所得税负债             |    | -                        | -                        |
| 其他非流动负债             |    | -                        | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>      |    | <b>14,365,492,804.26</b> | <b>12,020,591,039.39</b> |
| <b>负债合计</b>         |    | <b>26,007,384,688.38</b> | <b>23,315,474,175.40</b> |
| <b>股东权益:</b>        |    |                          |                          |
| 股本                  |    | 1,280,000,000.00         | 1,280,000,000.00         |
| 其他权益工具              |    | -                        | -                        |
| 其中: 优先股             |    | -                        | -                        |
| 永续债                 |    | -                        | -                        |
| 资本公积                |    | 6,350,893,295.26         | 6,381,265,295.26         |
| 减: 库存股              |    | -                        | -                        |
| 其他综合收益              |    | 96,628,059.82            | 145,579,059.82           |
| 专项储备                |    | -                        | -                        |
| 盈余公积                |    | 393,602,914.38           | 393,602,914.38           |
| 未分配利润               |    | 5,951,519,549.96         | 5,780,954,221.95         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |    | <b>14,072,643,819.42</b> | <b>13,981,401,491.41</b> |
| 少数股东权益              |    | -                        | -                        |
| <b>股东权益合计</b>       |    | <b>14,072,643,819.42</b> | <b>13,981,401,491.41</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |    | <b>40,080,028,507.80</b> | <b>37,296,875,666.81</b> |

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

单位名称：益阳高新产业发展投资集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额             |
|----------------------------|----|----------------|------------------|
| 一、营业收入                     |    | 527,486,799.06 | 1,666,227,478.55 |
| 减：营业成本                     |    | 418,340,739.17 | 1,401,809,022.53 |
| 税金及附加                      |    | 53,770,901.60  | 101,580,395.79   |
| 销售费用                       |    | 255,633.09     | 558,296.61       |
| 管理费用                       |    | 49,534,599.31  | 49,325,460.90    |
| 研发费用                       |    | -              | -                |
| 财务费用                       |    | 194,627,483.61 | 306,299,941.98   |
| 其中：利息费用                    |    | 178,526,096.96 | 342,624,526.09   |
| 利息收入                       |    | 69,159,960.85  | 79,419,084.83    |
| 加：其他收益                     |    | 464,568,169.77 | 409,369,939.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |    | 19,528,524.27  | 13,665,050.37    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |    | -              | -                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |    | -              | -                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |    | -              | -                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |    | -              | 5,633,428.39     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |    | -43,443,342.90 | -26,078,360.51   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |    | -              | -                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |    | -              | -479,429.12      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |    | 251,610,793.42 | 208,764,988.87   |
| 加：营业外收入                    |    | 68,001.00      | 3,716,342.44     |
| 减：营业外支出                    |    | 80,953,090.69  | 8,136,397.76     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |    | 170,725,703.73 | 204,344,933.55   |
| 减：所得税费用                    |    | 160,375.72     | 3,173,885.08     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |    | 170,565,328.01 | 201,171,048.47   |
| （一）按经营持续性分类：               |    |                |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |    | 170,565,328.01 | 201,171,048.47   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |    | -              | -                |
| （二）按所有权归属分类：               |    |                |                  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |    | 170,565,328.01 | 201,171,048.47   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |    | -              | -                |
| 五、其他综合收益的税后净额              |    | -              | -                |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        |    | -              | -                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |    | -              | -                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |    | -              | -                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |    | -              | -                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |    | -              | -                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |    | -              | -                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |    | -              | -                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |    | -              | -                |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |    | -              | -                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |    | -              | -                |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |    | -              | -                |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  |    | -              | -                |
| 6.外币财务报表折算差额               |    | -              | -                |
| 7.其他                       |    | -              | -                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |    | -              | -                |
| 六、综合收益总额                   |    | 170,565,328.01 | 201,171,048.47   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |    | 170,565,328.01 | 201,171,048.47   |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |    | -              | -                |
| 七、每股收益                     |    |                |                  |
| （一）基本每股收益                  |    | -              | -                |
| （二）稀释每股收益                  |    | -              | -                |

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

单位名称：益阳高新产业发展投资集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额             | 上期金额              |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 244,835,973.34   | 768,379,154.66    |
| 收到的税费返还                   |    | -                | 121,898,249.01    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,701,696,726.07 | 2,273,994,136.37  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,946,532,699.41 | 3,164,271,540.04  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 695,735,610.93   | 822,823,202.94    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 14,110,145.92    | 21,748,758.50     |
| 支付的各项税费                   |    | 208,159,064.84   | 112,757,035.07    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,770,746,139.88 | 1,815,158,684.47  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,688,750,961.57 | 2,772,487,680.98  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 257,781,737.84   | 391,783,859.06    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 151,621,134.26   | 91,550,755.48     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 19,547,873.25    | 13,657,396.23     |
| 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                |    | 171,169,007.51   | 105,208,151.71    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 17,088,743.36    | 1,207,052,497.92  |
| 投资支付的现金                   |    | 103,175,451.55   | 30,000,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                | -                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                | 72,000,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 120,264,194.91   | 1,309,052,497.92  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 50,904,812.60    | -1,203,844,346.21 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 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                 |    | 3,553,660,000.00 | 3,974,820,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                | 1,551,658,400.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,553,660,000.00 | 5,526,478,400.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,701,692,078.85 | 2,648,971,003.74  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 408,200,202.85   | 789,551,933.18    |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润        |    | -                | -                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 92,811,674.70    | 1,443,470,007.02  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 2,202,703,956.40 | 4,881,992,943.94  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,350,956,043.60 | 644,485,456.06    |
| 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            |    | 1,659,642,594.04 | -167,575,031.09   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 227,617,855.27   | 395,192,886.36    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 1,887,260,449.31 | 227,617,855.27    |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表

单位名称：益阳高新产业发展投资集团有限公司

2024/06/30

单位：人民币元

| 项 目         | 附注 | 期末余额              | 年初余额              |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |    |                   |                   |
| 货币资金        |    | 1,331,788,880.55  | 70,777,244.00     |
| 交易性金融资产     |    | -                 | -                 |
| 衍生金融资产      |    | -                 | -                 |
| 应收票据        |    | -                 | -                 |
| 应收账款        |    | 1,524,006,140.77  | 1,153,915,410.95  |
| 应收款项融资      |    | -                 | -                 |
| 预付款项        |    | 900,125,538.59    | 883,154,593.79    |
| 其他应收款       |    | 3,615,793,081.62  | 3,146,914,684.20  |
| 其中：应收利息     |    | 165,548,010.77    | 123,057,653.67    |
| 应收股利        |    | -                 | -                 |
| 存货          |    | 9,439,156,711.64  | 9,507,833,855.84  |
| 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      |    | 18,961.17         | 55,734.08         |
| 流动资产合计      |    | 16,810,889,314.34 | 14,762,651,522.86 |
| 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      |    | 2,520,946,938.33  | 3,412,793,625.81  |
| 其他权益工具投资    |    | 162,837,000.00    | 211,788,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |    | 1,139,077,185.17  | 1,240,322,775.09  |
| 投资性房地产      |    | 2,679,702,441.71  | 2,679,702,441.71  |
| 固定资产        |    | 2,700,742.76      | 5,518,831.67      |
| 在建工程        |    | -                 | -                 |
| 生产性生物资产     |    | -                 | -                 |
| 油气资产        |    | -                 | -                 |
| 使用权资产       |    | -                 | -                 |
| 无形资产        |    | 123,644.36        | 162,367.04        |
| 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     |    | -                 | -                 |
| 非流动资产合计     |    | 6,505,387,952.33  | 7,550,288,041.32  |
| 资产总计        |    | 23,316,277,266.67 | 22,312,939,564.18 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：李高梅



# 资产负债表（续）

单位名称：益阳高新产业发展投资集团有限公司

2024/06/30

单位：人民币元

| 项 目                  | 附注 | 期末余额              | 年初余额              |
|----------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>         |    |                   |                   |
| 短期借款                 |    | -                 | 45,000,000.00     |
| 交易性金融负债              |    | -                 | -                 |
| 衍生金融负债               |    | -                 | -                 |
| 应付票据                 |    | -                 | -                 |
| 应付账款                 |    | 250,234,088.82    | 200,493,084.85    |
| 预收款项                 |    | -                 | -0.00             |
| 合同负债                 |    | 40,408,623.10     | 37,408,623.10     |
| 应付职工薪酬               |    | 3,561,474.21      | -                 |
| 应交税费                 |    | 34,451,123.09     | 94,009,799.16     |
| 其他应付款                |    | 3,971,092,370.20  | 3,229,412,291.57  |
| 其中：应付利息              |    | 161,991,561.62    | 78,238,464.31     |
| 应付股利                 |    | -                 | -                 |
| 持有待售负债               |    | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动负债          |    | 2,454,787,253.71  | 2,456,514,651.29  |
| 其他流动负债               |    | -                 | -                 |
| 流动负债合计               |    | 6,754,534,933.13  | 6,062,838,449.97  |
| <b>非流动负债：</b>        |    |                   |                   |
| 长期借款                 |    | 2,993,010,000.00  | 2,828,970,000.00  |
| 应付债券                 |    | 2,155,902,121.17  | 982,407,306.57    |
| 其中：优先股               |    | -                 | -                 |
| 永续债                  |    | -                 | -                 |
| 租赁负债                 |    | -                 | -                 |
| 长期应付款                |    | -                 | 14,239,135.00     |
| 长期应付职工薪酬             |    | -                 | -                 |
| 预计负债                 |    | -                 | -                 |
| 递延收益                 |    | -                 | -                 |
| 递延所得税负债              |    | -                 | -                 |
| 其他非流动负债              |    | -                 | -                 |
| 非流动负债合计              |    | 5,148,912,121.17  | 3,825,616,441.57  |
| 负债合计                 |    | 11,903,447,054.30 | 9,888,454,891.54  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                   |                   |
| 实收资本                 |    | 1,280,000,000.00  | 1,280,000,000.00  |
| 其他权益工具               |    | -                 | -                 |
| 其中：优先股               |    | -                 | -                 |
| 永续债                  |    | -                 | -                 |
| 资本公积                 |    | 5,890,219,161.39  | 6,885,241,300.42  |
| 减：库存股                |    | -                 | -                 |
| 其他综合收益               |    | 83,438,535.72     | 132,389,535.72    |
| 专项储备                 |    | -                 | -                 |
| 盈余公积                 |    | 393,602,914.38    | 393,602,914.38    |
| 未分配利润                |    | 3,765,569,600.88  | 3,733,250,922.12  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 11,412,830,212.37 | 12,424,484,672.64 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 23,316,277,266.67 | 22,312,939,564.18 |

公司负责人：

**印正**

主管会计工作负责人：

**印建**

会计机构负责人：李高辉

# 利润表

单位名称：益阳高新产业发展投资集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     |    | 357,938,011.50 | 33,697,964.65  |
| 减：营业成本                     |    | 331,471,803.56 | 3,362,426.44   |
| 税金及附加                      |    | 24,305,715.43  | 20,814,116.13  |
| 销售费用                       |    | -              | -              |
| 管理费用                       |    | 37,257,507.32  | 32,630,251.26  |
| 研发费用                       |    | -              | -              |
| 财务费用                       |    | 74,438,682.13  | 77,075,365.45  |
| 其中：利息费用                    |    | 117,064,441.06 | 146,477,585.24 |
| 利息收入                       |    | 42,641,839.09  | 69,746,703.29  |
| 加：其他收益                     |    | 198,568,169.77 | 293,785,300.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |    | 18,181,840.19  | 11,036,456.40  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |    | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |    | -              | -              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |    | -              | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |    | -              | 3,274,485.52   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |    | -2,186,512.83  | -4,958,874.86  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |    | -              | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |    | -              | -479,429.12    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |    | 105,027,800.19 | 202,473,743.31 |
| 加：营业外收入                    |    | -              | 3,710,442.42   |
| 减：营业外支出                    |    | 72,655,566.39  | 3,745,321.15   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |    | 32,372,233.80  | 202,438,864.58 |
| 减：所得税费用                    |    | 53,555.04      | -              |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |    | 32,318,678.76  | 202,438,864.58 |
| 持续经营净利润                    |    | 32,318,678.76  | 202,438,864.58 |
| 终止经营净利润                    |    | -              | -              |
| 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          |    | -              | -              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |    | -              | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |    | -              | -              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |    | -              | -              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |    | -              | -              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |    | -              | -              |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |    | -              | -              |
| 6. 外币财务报表折算差额              |    | -              | -              |
| 7. 其他                      |    | -              | -              |
| 六、综合收益总额                   |    | 32,318,678.76  | 202,438,864.58 |
| 七、每股收益：                    |    |                |                |
| （一）基本每股收益                  |    | -              | -              |
| （二）稀释每股收益                  |    | -              | -              |

公司负责人：

印正

主管会计工作负责人：

平蔡印建

会计机构负责人：

李春辉

# 现金流量表

单位名称：益阳高新产业发展投资集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额             | 上期金额              |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 20,061,702.72    | 178,604,604.63    |
| 收到的税费返还                   |    | -                | -                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,893,281,742.55 | 2,220,783,062.43  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,913,343,445.27 | 2,399,387,667.06  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 45,193,247.78    | 238,678,363.68    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 12,540,781.46    | 15,139,574.97     |
| 支付的各项税费                   |    | 176,438,323.27   | 20,686,637.13     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,431,153,552.18 | 902,380,637.59    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,665,325,904.69 | 1,176,885,213.37  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 248,017,540.58   | 1,222,502,453.69  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 151,621,134.26   | 64,255,588.66     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 18,181,972.19    | 11,036,456.40     |
| 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                |    | 169,803,106.45   | 75,292,045.06     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 8,743.36         | 30,350,601.85     |
| 投资支付的现金                   |    | 103,175,451.55   | 80,000,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                | -                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                | -                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 103,184,194.91   | 110,350,601.85    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 66,618,911.54    | -35,058,556.79    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                | -                 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,823,590,000.00 | 801,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                | -                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,823,590,000.00 | 801,000,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 704,548,642.00   | 1,284,850,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 148,493,062.99   | 410,493,763.20    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 24,173,110.58    | 309,318,193.52    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 877,214,815.57   | 2,004,661,956.72  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 946,375,184.43   | -1,203,661,956.72 |
| 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            |    | 1,261,011,636.55 | -16,218,059.82    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 70,777,244.00    | 86,995,303.82     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 1,331,788,880.55 | 70,777,244.00     |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：李平



# 益阳高新产业发展投资集团有限公司

## 财务报表附注

截止2024年6月30日

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司基本情况

益阳高新产业发展投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由益阳市高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“高新区管委会”）出资组建的公司，2021年9月7日，高新区管委会《关于划转部分国有资本充实社保基金的决定》（益高管发【2021】27号），将其持有本公司6.84%的股权无偿划转至湖南国有投资经营有限公司；股权划转后，益阳投资控股集团有限公司持股93.16%，湖南省国有投资经营有限公司持股6.84%。本公司于1992年6月3日在益阳市工商行政管理局核准登记注册，取得统一社会信用代码为914309004468887964的营业执照，注册资本人民币15.8亿元，法定代表人：戴正球。

#### 2、公司注册地、总部地址

公司名称：益阳高新产业发展投资集团有限公司。

公司注册地：益阳高新区东部产业园孵化大楼十二、十三楼。

公司总部地址：益阳高新区东部产业园孵化大楼十二、十三楼。

#### 3、业务性质及主要经营活动

本公司经营范围：高新区基础设施建设项目及市政公用设施的投资、建设、运营；土地开发与整理；投资与资产管理；技术引进、转让、劳务服务；建筑材料、金属材料、百货、纺织品、五金交电、电子产品的零售。（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）。

#### 4、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年8月22日经公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

## **2、持续经营**

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、重要会计政策和会计估计**

### **遵循企业会计准则的声明**

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

### **1、会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **2、营业周期**

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

### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、现金及现金等价物的确定标准**

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

### **5、外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币业务**

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支

付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计

量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

## ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折

现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 7、金融工具减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目          | 确定组合的依据  |
|-------------|--|
| 组合 1 (账龄组合) | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收外，<br>本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄<br>段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的 |

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
|                 | 预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合2（合并范围内关联方组合） | 合并范围内关联方的其他应收款           |
| 组合3（应收政府款项）     | 政府各部门及其控制企业款项            |

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                | 计提方法  |
|-------------------|-------|
| 组合1（账龄组合）         | 预计存续期 |
| 组合2（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |
| 组合3（关联方组合）        | 预计存续期 |
| 组合4（政府及有关部门组合）    | 预计存续期 |

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄        | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|-----------|----------------|-----------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00           | 5.00            |
| 1—2年      | 10.00          | 10.00           |
| 2—3年      | 15.00          | 15.00           |
| 3—4年      | 20.00          | 20.00           |
| 4—5年      | 50.00          | 50.00           |
| 5年以上      | 100.00         | 100.00          |

组合2（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合4（政府及有关部门组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0.5%。

## 8、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：开发成本、待开发土地、原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

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

### (6) 待开发土地

待开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时，待开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，后期未开发土地仍保留在待开发土地。

### (7) 开发成本

开发成本包括已完工开发成本、在建开发成本。已完工开发成本是指已建成、待出售的物业及工程项目；在建开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业及工程项目。

开发成本按成本进行初始计量，成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本。

## 9、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 10、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最

近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、固定资产

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

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### (2) 固定资产折旧

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别     | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|----------|---------|----------|
| 房屋及建筑物  | 50       | 5.00    | 1.90     |
| 机器设备    | 5        | 5.00    | 19.00    |
| 运输工具    | 10       | 5.00    | 9.50     |
| 电子设备及其他 | 5        | 5.00    | 19.00    |

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 12、在建工程

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

## 13、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发

是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类 别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-----|---------|------|
| 软件  | 10      | 直线法  |

## 15、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 16、长期待摊费用

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

## **17、职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **(1) 短期薪酬**

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

### **(2) 离职后福利**

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

### **(3) 辞退福利**

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

### **(4) 其他长期职工福利**

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

## **18、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经

发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

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

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

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

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

### （3）收入确认的具体方法

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法

定所有权已转移。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

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

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

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

## (2) 递延所得税负债

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

## 22、租赁

### (1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，

计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可

立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

## （2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 列报

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

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

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

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

## 24、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **25、公允价值计量**

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计

量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

| 税种      | 计税依据   | 税率(%)    |
|---------|--|----------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算) | 5/6/9/13 |
| 城市建设维护税 | 应纳增值税  | 7        |
| 教育费附加   | 应纳增值税  | 5        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                       | 25       |

### (1) 税收优惠

根据益阳高新技术产业开发区管理委员会《益阳高新区管委会关于益阳高新技术产业发展投资集团有限公司有关税收优惠政策的通知》(益高管发[2007]36号)，

本公司受益阳高新技术产业开发区管理委员会委托进行土地开发所取得的土地收入予以免征营业税、城建税、教育费附加；对公司收到的财政补贴、土地收益、代建项目及公租房出租收入予以免征企业所得税。如税务部门对以上收入产生的税收予以追征，区财政予以全额补偿。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 2024年6月30日       |
|--------|------------------|
| 银行存款   | 1,977,286,061.38 |
| 其他货币资金 | 932,703.64       |
| 合计     | 1,978,218,765.02 |

注：其他货币资金中保证金 932,703.64 元。

### 2、应收账款

#### (1) 按坏账计提方法分类列示

| 类别                   | 2024年6月30日       |        |               |         |                  |
|----------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值             |
|                      | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,599,356,340.56 | 100.00 | 61,194,951.83 | 2.35    | 2,538,161,388.73 |
| ①账龄组合                | 50,257,015.16    | 1.93   | 48,526,400.64 | 96.56   | 1,730,614.52     |
| ②政府款项组合              | 2,533,710,240.61 | 97.48  | 12,668,551.19 | 0.50    | 2,521,041,689.42 |
| ③关联方往来               | 15,389,084.79    | 0.59   |               |         | 15,389,084.79    |
| 合计                   | 2,599,356,340.56 | 100.00 | 61,194,951.83 | 2.35    | 2,538,161,388.73 |

按组合账龄合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2024年6月30日   |              |            |
|------|--------------|--------------|------------|
|      | 应收账款         | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1至2年 | 228,182.80   | 22,818.28    | 10.00      |
| 2至3年 | 81,000.00    | 12,150.00    | 15.00      |
| 3至4年 | 570,500.00   | 114,100.00   | 20.00      |
| 4至5年 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | 50.00      |

| 账龄   | 2024年6月30日    |               |            |
|------|---------------|---------------|------------|
|      | 应收账款          | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) |
| 5年以上 | 47,377,332.36 | 47,377,332.36 | 100.00     |
| 合计   | 50,257,015.16 | 48,526,400.64 |            |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 金额               | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备金额        |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|
| 益阳高新区土地储备发展中心      | 1,005,487,541.86 | 38.68         | 5,027,437.71  |
| 益阳高新技术产业开发区管理委员会   | 718,876,096.48   | 27.66         | 3,594,380.48  |
| 益阳高新技术产业开发区开发建设局   | 685,095,858.60   | 26.36         | 3,425,479.29  |
| 益阳高新技术产业开发区征地拆迁事务所 | 84,225,396.00    | 3.24          | 421,126.98    |
| 益阳高新技术产业开发区经济合作局   | 40,025,347.67    | 1.54          | 200,126.74    |
| 合计                 | 2,533,710,240.61 | 97.48         | 12,668,551.20 |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2024年6月30日       |        |
|------|------------------|--------|
|      | 金额               | 比例(%)  |
| 1年以内 | 181,366,881.87   | 11.92  |
| 1至2年 | 210,842,018.71   | 13.86  |
| 2至3年 | 209,211,622.14   | 13.76  |
| 3年以上 | 919,623,516.10   | 60.46  |
| 合计   | 1,521,044,038.82 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 金额             | 款项性质 | 占预付账款总额比例(%) |
|-----------------|----------------|------|--------------|
| 中国建筑第五工程局有限公司   | 360,299,248.35 | 工程款  | 23.69        |
| 湖南省第三工程有限公司     | 143,376,540.33 | 工程款  | 9.43         |
| 益阳市市政工程建设维护有限公司 | 50,823,048.00  | 工程款  | 3.34         |
| 湖南益阳工程有限公司      | 43,326,991.75  | 工程款  | 2.85         |
| 益阳市谢林港镇财政所      | 41,541,591.46  | 工程款  | 2.73         |

| 单位名称 | 金额             | 款项性质 | 占预付账款总额比例 (%) |
|------|----------------|------|---------------|
| 合计   | 639,367,419.89 |      | 42.04         |

#### 4、其他应收款

| 项 目   | 2024年6月30日       |
|-------|------------------|
| 应收利息  | 137,067,544.32   |
| 其他应收款 | 5,522,032,175.97 |
| 合 计   | 5,659,099,720.29 |

##### (1) 应收利息

| 项目    | 2024年6月30日     |
|-------|----------------|
| 关联方贷款 | 136,815,778.72 |
| 外部贷款  | 251,765.60     |
| 合 计   | 137,067,544.32 |

##### (2) 其他应收款

###### ①其他应收款分类披露

| 类别                    | 2024年6月30日       |        |                |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,720,898,939.64 | 100.00 | 198,866,763.67 | 3.48     | 5,522,032,175.97 |
| ①账龄组合                 | 659,995,994.54   | 11.54  | 183,948,884.33 | 27.87    | 476,047,110.21   |
| ②政府款项组合               | 2,983,575,865.15 | 52.15  | 14,917,879.34  | 0.50     | 2,968,657,985.81 |
| ③关联方往来                | 2,077,327,079.95 | 36.31  |                |          | 2,077,327,079.95 |
| 合计                    | 5,720,898,939.64 | 100.00 | 198,866,763.67 | 3.48     | 5,522,032,175.97 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2024年6月30日     |               |             |
|------|----------------|---------------|-------------|
|      | 其他应收款          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 78,533,000.69  | 3,926,650.04  | 5.00        |
| 1至2年 | 165,670,659.62 | 16,567,065.96 | 10.00       |
| 2至3年 | 74,884,733.52  | 11,232,710.03 | 15.00       |

|      |                |                |        |
|------|----------------|----------------|--------|
| 3至4年 | 193,344,805.01 | 38,668,961.00  | 20.00  |
| 4至5年 | 68,018,596.80  | 34,009,298.40  | 50.00  |
| 5年以上 | 79,544,198.90  | 79,544,198.90  | 100.00 |
| 合计   | 659,995,994.54 | 183,948,884.33 |        |

### ②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 款项的性质    | 期末余额             | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额         |
|----------------------|----------|------------------|-------------------|----------------|
| 益阳市高铁建设指挥部办公室        | 往来款      | 1,404,700,000.00 | 24.55             | 7,023,500.00   |
| 益阳高新技术产业开发区管理委员会     | 安置房代建收入款 | 610,236,350.36   | 10.67             | 3,051,181.75   |
| 益阳高新技术产业开发区征地拆迁事务所   | 征拆款      | 519,488,102.10   | 9.08              | 2,597,440.51   |
| 深圳市信维通信股份有限公司        | 扶持资金     | 160,000,000.00   | 2.80              | 50,000,000.00  |
| 湖南益阳高发财信电子合伙企业(有限合伙) | 往来款      | 155,969,735.85   | 2.73              | 155,969,735.85 |
| 合计                   |          | 2,850,394,188.31 | 49.83             | 218,641,858.11 |

### 5、存货

| 项目    | 2024年6月30日        |        |                   |
|-------|-------------------|--------|-------------------|
|       | 账面余额              | 存货跌价准备 | 账面价值              |
| 待开发土地 | 5,044,015,995.11  |        | 5,044,015,995.11  |
| 开发成本  | 14,788,651,675.28 |        | 14,788,651,675.28 |
| 合计    | 19,832,667,670.39 |        | 19,832,667,670.39 |

### 6、其他流动资产

| 项目        | 2024年6月30日     |
|-----------|----------------|
| 应交增值税-进项税 | 182,700,658.08 |
| 预缴土地增值税   | 5,353,427.67   |
| 合计        | 188,054,085.75 |

### 7、长期应收款

| 项目       | 2024年6月30日     |               |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|
|          | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |
| 维仕科技有限公司 | 154,280,500.75 | 14,451,760.39 | 139,828,740.36 |
| 合计       | 154,280,500.75 | 14,451,760.39 | 139,828,740.36 |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位              | 2024年6月30日     |
|--------------------|----------------|
| 湖南梦同科技有限公司         | 2,688,437.16   |
| 益阳高新产业基金合伙企业（有限合伙） | 103,175,451.55 |
| 合 计                | 105,863,888.71 |

## 9、其他权益工具投资

| 项目          | 2024年6月30日     |      |                |
|-------------|----------------|------|----------------|
|             | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 湖南惠同新材料有限公司 | 162,837,000.00 |      | 162,837,000.00 |
| 合 计         | 162,837,000.00 |      | 162,837,000.00 |

## 10、其他非流动金融资产

| 项目                       | 2024年6月30日       |
|--------------------------|------------------|
| 北京元培科技创新投资中心（有限合伙）       | 80,000,000.00    |
| 湖南财信精进股权投资合伙企业（有限合伙）     | 381,030,152.97   |
| 湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）      | 47,445,004.19    |
| 湖南省中小企业融资担保有限公司          | 30,000,000.00    |
| 湖南铁路投资发展有限公司             | 150,000,000.00   |
| 湖南益阳高发财信电子合伙企业（有限合伙）     | 50,000,000.00    |
| 湖南益阳高发和生股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 189,528,000.00   |
| 信维电子科技（益阳）有限公司           | 200,000,000.00   |
| 益阳华益投资管理股份有限公司           | 3,211,371.41     |
| 沅江浦发村镇银行股份有限公司理财产品       | 7,862,656.60     |
| 益阳农村商业银行股份有限公司           | 49,747,800.00    |
| 益阳中建东部建设开发有限公司           | 20,000,000.00    |
| 合 计                      | 1,208,824,985.17 |

## 11、投资性房地产

| 项目     | 房屋、建筑物           | 土地使用权            | 合计               |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 一、期初余额 | 4,737,285,635.95 | 1,900,101,238.00 | 6,637,386,873.95 |
| 二、本期变动 |                  |                  |                  |

|                |                  |                  |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 加：外购           |                  |                  |                  |
| 存货\固定资产\在建工程转入 |                  |                  |                  |
| 企业合并增加         |                  |                  |                  |
| 减：处置           |                  |                  |                  |
| 其他转出           | 108,449,033.00   |                  | 108,449,033.00   |
| 公允价值变动         |                  |                  |                  |
| 三、期末余额         | 4,628,836,602.95 | 1,900,101,238.00 | 6,528,937,840.95 |

## 12、固定资产

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 676,929,017.35 | 116,378,922.81 | 10,570,019.44 | 15,045,698.61 | 818,923,658.21 |
| 2. 本期增加金额  |                |                |               | 35,572.77     | 35,572.77      |
| (1) 购置     |                |                |               | 35,572.77     | 35,572.77      |
| 3. 本期减少金额  | 426,090,602.61 | 105,357,398.19 | 6,636,560.25  | 6,550,680.45  | 544,635,241.50 |
| (1) 处置或报废  | 2,200,300.00   |                |               |               | 2,200,300.00   |
| (2) 企业合并减少 | 423,890,302.61 | 105,357,398.19 | 6,636,560.25  | 6,550,680.45  | 542,434,941.50 |
| 4. 期末余额    | 250,838,414.74 | 11,021,524.62  | 3,933,459.19  | 8,530,590.93  | 274,323,989.48 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 31,901,652.18  | 18,477,524.80  | 6,937,546.72  | 11,548,379.33 | 68,865,103.03  |
| 2. 本期增加金额  | 5,436,128.30   | 411,671.61     | 22,428.30     | 271,916.74    | 6,142,144.95   |
| (1) 计提     | 5,436,128.30   | 411,671.61     | 22,428.30     | 271,916.74    | 6,142,144.95   |
| 3. 本期减少金额  | 13,935.24      | 9,644,660.45   | 3,052,681.08  | 4,338,720.98  | 17,049,997.75  |
| (1) 企业合并减少 |                | 9,644,660.45   | 3,052,681.08  | 4,338,720.98  | 17,036,062.51  |
| (2) 处置或报废  | 13,935.24      |                |               |               | 13,935.24      |
| 4. 期末余额    | 37,323,845.24  | 9,244,535.96   | 3,907,293.94  | 7,481,575.09  | 57,957,250.23  |
| 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. 2024年6月30日 | 213,514,569.50 | 1,776,988.66  | 26,165.25    | 1,049,015.84 | 216,366,739.25 |
| 1. 2024年1月1日  | 645,027,365.17 | 97,901,398.01 | 3,632,472.72 | 3,497,319.28 | 750,058,555.18 |

### 13、无形资产

| 项目            | 软件           | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值        |              |              |
| 1. 期初余额       | 1,184,300.50 | 1,184,300.50 |
| 2. 本期增加金额     |              |              |
| 3. 本期减少金额     | 797,073.05   | 797,073.05   |
| (1) 企业合并减少    | 797,073.05   | 797,073.05   |
| 4. 期末余额       | 387,227.45   | 387,227.45   |
| 二、累计摊销        |              |              |
| 1. 期初余额       | 911,668.78   | 911,668.78   |
| 2. 本期增加金额     | 38,722.68    | 38,722.68    |
| (1) 计提        | 38,722.68    | 38,722.68    |
| 3. 本期减少金额     | 686,808.37   | 686,808.37   |
| (1) 企业合并减少    | 686,808.37   | 686,808.37   |
| 4. 期末余额       | 263,583.09   | 263,583.09   |
| 三、账面价值        |              |              |
| 1. 2024年6月30日 | 123,644.36   | 123,644.36   |
| 2. 2024年1月1日  | 272,631.72   | 272,631.72   |

### 14、短期借款

| 项目   | 2024年6月30日     |
|------|----------------|
| 质押借款 | 74,100,000.00  |
| 抵押借款 | 69,120,000.00  |
| 信用借款 | 179,270,000.00 |
| 保证借款 | 251,000,000.00 |
| 组合借款 | 330,000,000.00 |

|     |                |
|-----|----------------|
| 合 计 | 903,490,000.00 |
|-----|----------------|

## 15、应付票据

| 项目     | 2024年6月30日     |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 119,500,000.00 |
| 合 计    | 119,500,000.00 |

## 16、应付账款

### 1. 应付账款列示

| 项目   | 2024年6月30日     |
|------|----------------|
| 1年以内 | 511,817,275.40 |
| 1-2年 | 259,489,554.14 |
| 2-3年 | 52,409,370.77  |
| 3年以上 | 100,138,672.33 |
| 合 计  | 923,854,872.64 |

### 2. 按期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称             | 金额             | 占应付账款总额<br>比例 (%) |
|------------------|----------------|-------------------|
| 湖南省第三工程有限公司益阳分公司 | 152,000,000.00 | 16.45             |
| 长沙市公路桥梁建设有限责任公司  | 72,346,265.84  | 7.83              |
| 中建五局第三建设有限公司     | 60,000,000.00  | 6.49              |
| 中建五局土木工程有限公司     | 57,484,604.78  | 6.22              |
| 益阳市市政工程建设维护有限公司  | 53,314,374.00  | 5.77              |
| 合计               | 395,145,244.62 | 42.76             |

## 17、合同负债

### 1、应付账款列示

| 项目   | 2024年6月30日     |
|------|----------------|
| 1年以内 | 141,147,795.83 |
| 1-2年 | 73,105,558.07  |
| 2-3年 | 36,627,382.00  |

| 项目   | 2024年6月30日     |
|------|----------------|
| 3年以上 | 23,618,623.10  |
| 合计   | 274,499,359.00 |

## 2. 按合同负债期末余额前五名的情况

| 单位名称         | 金额            | 占合同负债总额比例(%) |
|--------------|---------------|--------------|
| 梓山湖生活配套区     | 57,444,555.00 | 20.93        |
| 益阳市谢林港镇财政所   | 15,000,000.00 | 5.46         |
| 迎宾西苑生活配套区    | 11,650,201.00 | 4.24         |
| 益阳橡胶塑料机械集团公司 | 5,693,880.00  | 2.07         |
| 湖南湘和食品公司     | 4,835,524.40  | 1.76         |
| 合计           | 94,624,160.40 | 34.46        |

## 18、应付职工薪酬

| 项目          | 2024年6月30日   |
|-------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,564,413.41 |
| 合计          | 3,564,413.41 |

## 19、应交税费

| 项目      | 2024年6月30日     |
|---------|----------------|
| 增值税     | 74,174,127.73  |
| 企业所得税   | 13,900,122.46  |
| 城市维护建设税 | 6,942,176.11   |
| 教育费附加   | 4,968,505.53   |
| 水利建设基金  | 91,876.83      |
| 合计      | 100,076,808.66 |

## 20、其他应付款

| 项目    | 2024年6月30日       |
|-------|------------------|
| 应付利息  | 157,393,804.78   |
| 其他应付款 | 5,798,572,867.48 |

|     |                  |
|-----|------------------|
| 合 计 | 5,955,966,672.26 |
|-----|------------------|

### (1) 应付利息

| 项目              | 2024年6月30日     |
|-----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 12,235,839.50  |
| 短期借款应付利息        | 1,330,150.00   |
| 应付债券利息          | 77,323,464.65  |
| 拆借资金利息          | 66,504,350.63  |
| 合 计             | 157,393,804.78 |

### (2) 其他应付款

#### ①按账龄列示其他应付款

| 项目   | 2024年6月30日       |
|------|------------------|
| 1年以内 | 2,388,241,477.04 |
| 1至2年 | 833,383,253.24   |
| 2至3年 | 1,956,970,516.15 |
| 3年以上 | 619,977,621.05   |
| 合 计  | 5,798,572,867.48 |

#### ②期末余额前五名其他应付款

| 项 目            | 2024年6月30日       | 占比 (%) |
|----------------|------------------|--------|
| 益阳高新技术产业开发区财政局 | 2,647,085,651.37 | 45.65  |
| 益阳市财政社保基金      | 182,820,022.00   | 3.15   |
| 湖南康雅医院有限公司     | 129,008,500.00   | 2.22   |
| 高新区财政分局社保资金户   | 96,824,540.00    | 1.67   |
| 华翔翔能科技股份有限公司   | 94,200,000.00    | 1.62   |
| 合 计            | 3,149,938,713.37 | 54.31  |

### 21、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2024年6月30日       |
|-------------|------------------|
| 1年内到期的长期借款  | 1,522,220,000.00 |
| 1年内到期的长期应付款 | 623,345,465.44   |

|            |                  |
|------------|------------------|
| 1年内到期的应付债券 | 1,215,374,292.71 |
| 合 计        | 3,360,939,758.15 |

## 22、长期借款

| 项目           | 2024年6月30日       |
|--------------|------------------|
| 质押借款         | 71,800,000.00    |
| 抵押借款         | 2,163,634,444.41 |
| 保证借款         | 3,267,639,999.96 |
| 信用借款         | 696,140,000.00   |
| 组合借款         | 5,033,400,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,522,220,000.00 |
| 合 计          | 9,710,394,444.37 |

## 23、应付债券

### 1. 应付债券

| 项目          | 2024年6月30日       |
|-------------|------------------|
| 应付债券        | 3,371,276,413.88 |
| 减：一年到期的应付债券 | 1,215,374,292.71 |
| 合 计         | 2,155,902,121.17 |

### 2. 应付债券的增减变动：

| 债券名称           | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 2024年1月1日      |
|----------------|------------------|------------|------|------------------|----------------|
| 21 益阳高新 MTN001 | 900,000,000.00   | 2021/9/28  | 3年   | 900,000,000.00   |                |
| 21 益高新债        | 900,000,000.00   | 2021/12/27 | 7年   | 900,000,000.00   | 698,695,426.11 |
| 22 益阳高新债 01    | 300,000,000.00   | 2022/4/27  | 7年   | 300,000,000.00   | 283,711,880.46 |
| 22 益阳高新 PPN001 | 660,000,000.00   | 2022/6/27  | 3年   | 660,000,000.00   |                |
| 24 益阳高新 MTN001 | 353,500,000.00   |            |      | 353,500,000.00   |                |
| 24 益阳高新 MTN002 | 881,500,000.00   |            |      | 881,500,000.00   |                |
| 合 计            | 3,995,000,000.00 |            |      | 3,995,000,000.00 | 982,407,306.57 |

(续)

| 债券名称           | 本期发行 | 本期利息调整 | 本期偿还 | 转入1年内到期的非流动负债 | 2024年6月30日 |
|----------------|------|--------|------|---------------|------------|
| 21 益阳高新 MTN001 |      |        |      |               |            |

| 债券名称           | 本期发行             | 本期利息调整        | 本期偿还 | 转入1年内到期的非流动负债 | 2024年6月30日       |
|----------------|------------------|---------------|------|---------------|------------------|
| 21 益高新债        |                  | 3,438,291.80  |      |               | 702,133,717.91   |
| 22 益阳高新债 01    |                  | 2,327,365.86  |      | 60,000,000.00 | 226,039,246.32   |
| 22 益阳高新 PPN001 |                  |               |      |               |                  |
| 24 益阳高新 MTN001 | 353,500,000.00   | -2,000,551.24 |      |               | 351,499,448.76   |
| 24 益阳高新 MTN002 | 881,500,000.00   | -5,270,291.82 |      |               | 876,229,708.18   |
| 合 计            | 1,235,000,000.00 | -1,505,185.40 |      | 60,000,000.00 | 2,155,902,121.17 |

#### 24、长期应付款

| 项目    | 2024年6月30日       |
|-------|------------------|
| 长期应付款 | 2,377,927,858.06 |
| 合 计   | 2,377,927,858.06 |

#### 25、递延收益

| 项目      | 2024年6月30日     |
|---------|----------------|
| 公租房补贴   | 103,160,318.16 |
| 标准厂房补贴  | 4,638,062.50   |
| 棚户区改造补贴 | 13,470,000.00  |
| 合 计     | 121,268,380.66 |

#### 26、实收资本

| 股东名称                  | 2024年1月1日        | 本期增加             | 本期减少             | 2024年6月30日       |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 益阳市高新技术产业<br>开发区管理委员会 | 1,192,448,000.00 |                  | 1,192,448,000.00 |                  |
| 益阳投资控股集团有<br>限公司      |                  | 1,192,448,000.00 |                  | 1,192,448,000.00 |
| 湖南省国有投资经营<br>有限公司     | 87,552,000.00    |                  |                  | 87,552,000.00    |
| 合 计                   | 1,280,000,000.00 | 1,192,448,000.00 | 1,192,448,000.00 | 1,280,000,000.00 |

#### 27、资本公积

| 股东名称   | 2024年1月1日        | 本期增加 | 本期减少           | 2024年6月30日       |
|--------|------------------|------|----------------|------------------|
| 其他资本公积 | 7,321,952,301.89 |      | 971,059,006.63 | 6,350,893,295.26 |
| 合 计    | 7,321,952,301.89 |      | 971,059,006.63 | 6,350,893,295.26 |

## 28、其他综合收益

| 类别                | 2024年1月1日      | 本期增加 | 本期减少          | 2024年6月30日    |
|-------------------|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |                |      |               |               |
| 自用房产转投资性房地产评估增值   | 58,718,238.31  |      | 42,864,966.93 | 15,853,271.38 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 129,725,788.44 |      | 48,951,000.00 | 80,774,788.44 |
| 合计                | 188,444,026.75 |      | 91,815,966.93 | 96,628,059.82 |

## 29、盈余公积

| 类别     | 2024年1月1日      | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日     |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 393,602,914.38 |      |      | 393,602,914.38 |
| 合计     | 393,602,914.38 |      |      | 393,602,914.38 |

## 30、未分配利润

| 项目                    | 2024年6月30日       |
|-----------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 5,838,431,934.67 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -57,477,712.72   |
| 调整后期初未分配利润            | 5,780,954,221.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 170,565,328.01   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  |
| 提取任意盈余公积              |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |
| 对所有者（或股东）的分配          |                  |
| 作股本的普通股股利             |                  |
| 加：其他综合收益转入留存收益        |                  |
| 期末未分配利润               | 5,951,519,549.96 |

益阳高新产业发展投资集团有限公司

2024年08月22日



# 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 期末数               | 期初数              | 负债和所有者权益               | 期末数               | 期初数              |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| 资产：                    |                   |                  | 负债：                    |                   |                  |
| 货币资金                   | 3,107,156,671.88  | 3,468,355,189.19 | 短期借款                   | 1,000,000,000.00  | 0.00             |
| 结算备付金                  | 0.00              | 0.00             | 交易性金融负债                | 0.00              | 0.00             |
| 拆出资金                   | 0.00              | 0.00             | 预收款项                   | 0.00              | 0.00             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0.00              | 0.00             | 拆入资金                   | 0.00              | 0.00             |
| 衍生金融资产                 | 0.00              | 0.00             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 0.00              | 0.00             |
| 应收款项                   | 8,163,844.61      | 0.00             | 衍生金融负债                 | 0.00              | 0.00             |
| 合同资产                   | 0.00              | 0.00             | 应付分保账款                 | 0.00              | 0.00             |
| 应收担保费                  | 12,718,218.47     | 24,018,035.04    | 应付款项                   | 0.00              | 0.00             |
| 应收代偿款                  | 1,246,037,207.73  | 1,116,182,648.88 | 合同负债                   | 530,910,905.38    | 556,323,432.00   |
| 应收分保账款                 | 0.00              | 0.00             | 存入保证金                  | 16,010,497.46     | 14,870,497.46    |
| 预付账款                   | 11,000.00         | 0.00             | 应付职工薪酬                 | 49,894,163.20     | 63,626,880.68    |
| 其他应收款                  | 89,760,231.02     | 164,751,156.28   | 应交税费                   | 916,892.76        | 123,580,879.85   |
| 买入返售金融资产               | 0.00              | 0.00             | 持有待售负债                 | 0.00              | 0.00             |
| 持有待售资产                 | 0.00              | 0.00             | 担保赔偿准备                 | 1,505,458,857.39  | 1,308,680,195.00 |
| 金融投资：                  | 4,785,757,189.78  | 3,602,224,199.78 | 未到期责任准备                | 242,445,072.19    | 280,029,768.53   |
| 交易性金融资产                | 2,441,750,490.00  | 1,257,000,000.00 | 其他应付款                  | 218,763,111.74    | 244,725,430.05   |
| 债权投资                   | 1,282,500.00      | 2,500,000.00     | 长期借款                   | 0.00              | 0.00             |
| 其他权益工具投资               | 2,342,724,199.78  | 2,342,724,199.78 | 应付债券                   | 0.00              | 0.00             |
| 可供出售金融资产               | 0.00              | 0.00             | 其中：优先股                 | 0.00              | 0.00             |
| 持有至到期投资                | 0.00              | 0.00             | 永续债                    | 0.00              | 0.00             |
| 长期股权投资                 | 317,027,062.08    | 242,193,474.34   | 长期应付款                  | -126,502,304.42   | 42,542,191.66    |
| 投资性房地产                 | 20,599,165.43     | 21,331,197.56    | 预计负债                   | 0.00              | 0.00             |
| 固定资产                   | 245,194,159.42    | 252,162,816.37   | 递延收益                   | 0.00              | 0.00             |
| 在建工程                   | 722,109.83        | 701,933.68       | 递延所得税负债                | 0.00              | 0.00             |
| 抵债资产                   | 73,893,903.37     | 73,893,903.37    | 其他负债                   | 0.00              | 0.00             |
| 无形资产                   | 1,664,781.83      | 1,909,738.64     | 负债合计                   | 3,437,897,195.70  | 2,634,379,275.23 |
| 开发支出                   | 0.00              | 0.00             | 所有者权益(或股东权益)：          | 0.00              | 0.00             |
| 存出保证金                  | 22,435,369.64     | 22,277,018.83    | 实收资本(或股本)              | 6,000,427,347.06  | 5,779,427,347.06 |
| 递延所得税资产                | 122,585,707.47    | 122,585,707.47   | 其他权益工具                 | 0.00              | 0.00             |
| 其他资产                   | 20,381,370.08     | 20,687,530.96    | 其中：优先股                 | 0.00              | 0.00             |
|                        |                   |                  | 永续债                    | 0.00              | 0.00             |
|                        |                   |                  | 资本公积                   | 114,680,691.21    | 114,680,691.21   |
|                        |                   |                  | 减：库存股                  | 0.00              | 0.00             |
|                        |                   |                  | 其他综合收益                 | -1,575,000.00     | -1,575,000.00    |
|                        |                   |                  | 专项储备                   | 0.00              | 0.00             |
|                        |                   |                  | 盈余公积                   | 51,892,936.63     | 52,667,466.90    |
|                        |                   |                  | 一般风险准备                 | 154,835,949.05    | 154,870,989.05   |
|                        |                   |                  | 未分配利润                  | 204,854,163.07    | 257,241,411.02   |
|                        |                   |                  | 归属于母公司所有者权益合计          | 6,525,116,087.02  | 6,357,312,905.24 |
|                        |                   |                  | 少数股东权益                 | 111,094,709.92    | 141,582,369.92   |
|                        |                   |                  | 所有者权益合计                | 6,636,210,796.94  | 6,498,895,275.16 |
| 资产总计                   | 10,074,107,992.64 | 9,133,274,550.39 | 负债和所有者权益总计             | 10,074,107,992.64 | 9,133,274,550.39 |

主要负责人：

主管会计工作的负责人：

财务部长：

制表：余燕

胡家辉

李公年

张楚

# 合并利润表

2024-6-30

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

会企02表  
单位：人民币元

|                             | 本月数            | 本年累计数          |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     | 98,575,967.54  | 333,342,145.30 |
| 其中：担保费收入                    | 25,911,148.22  | 170,374,889.87 |
| 减：分出保费                      | 0.00           | 0.00           |
| 减：提取未到期责任准备金                | -10,796,833.20 | -37,584,696.34 |
| 利息收入                        | 5,065,075.98   | 30,660,622.41  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 19,978,300.27  | 33,418,402.23  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          | 0.00           | 0.00           |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          | 0.00           | 0.00           |
| 其他收益                        | 35,724,665.60  | 53,905,014.66  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 0.00           | 0.00           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             | 0.00           | 0.00           |
| 其他业务收入                      | 1,099,944.27   | 7,398,519.79   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 0.00           | 0.00           |
| 二、营业总成本                     | 73,208,176.80  | 281,253,149.37 |
| 其中：利息支出                     | 4,243,333.34   | 7,285,000.01   |
| 手续费及佣金支出                    | 0.00           | 0.00           |
| 退保金                         | 0.00           | 0.00           |
| 赔付支出净额                      | 0.00           | 0.00           |
| 提取担保赔偿准备金                   | 42,839,414.00  | 196,103,062.30 |
| 保单红利支出                      | 0.00           | 0.00           |
| 分保费用                        | 13,122,213.45  | 18,259,451.17  |
| 税金及附加                       | 359,837.27     | 1,455,957.47   |
| 销售费用                        | 0.00           | 0.00           |
| 业务及管理费                      | 12,465,711.94  | 57,231,488.02  |
| 研发费用                        | 0.00           | 0.00           |
| 其他业务成本                      | 177,666.80     | 918,190.40     |
| 资产减值损失                      | 0.00           | 0.00           |
| 信用减值损失                      | 0.00           | 0.00           |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           | 25,367,790.74  | 52,088,995.93  |
| 加：营业外收入                     | 9,140.57       | 261,331.500    |
| 减：营业外支出                     | 0.00           | 1,130,536.25   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         | 25,376,931.31  | 51,219,791.18  |
| 减：所得税费用                     | 0.00           | 1,213,109.40   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           | 25,376,931.31  | 50,006,681.78  |
| （一）按经营持续性分类：                | 0.00           | 0.00           |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       | 25,376,931.31  | 50,006,681.78  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       | 0.00           | 0.00           |
| （二）按所有权归属分类：                | 0.00           | 0.00           |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | 0.00           | 0.00           |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        | 0.00           | 0.00           |

主要负责人：

主管会计工作的负责人：

财务部长：

制表：余燕

胡景璇

蔡军元

张进

# 合并现金流量表

2024-6-30

会企03表

单位：人民币元

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

| 项目                           | 本月数                   | 本年累计数                   |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                       |                         |
| 收到的担保费收入                     | 17,085,948.84         | 157,387,084.06          |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              | 0.00                  | 0.00                    |
| 向中央银行借款净增加额                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              | 0.00                  | 0.00                    |
| 收到担保代偿款项现金                   | 0.00                  | 0.00                    |
| 收到原担保合同保费取得的现金               | 0.00                  | 0.00                    |
| 收到再担保业务现金净额                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 | 0.00                  | 0.00                    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 0.00                  | 0.00                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | 5,065,146.91          | 36,479,351.95           |
| 拆入资金净增加额                     | 0.00                  | 0.00                    |
| 回购业务资金净增加额                   | 0.00                  | 0.00                    |
| 收到的税费返还                      | 0.00                  | 0.00                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 221,518,348.71        | 1,266,618,047.63        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | <b>243,669,444.46</b> | <b>1,460,484,483.64</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 0.00                  | 0.00                    |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | 0.00                  | 0.00                    |
| 支付担保代偿款项的现金                  | 95,698,287.40         | 289,805,854.03          |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | 4,246,799.46          | 9,188,960.37            |
| 支付保单红利的现金                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 4,852,116.42          | 48,022,874.20           |
| 支付的各项税费                      | 1,063,143.06          | 131,863,877.30          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 178,973,040.98        | 1,219,613,231.77        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | <b>284,833,387.32</b> | <b>1,698,494,797.67</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | <b>-41,163,942.86</b> | <b>-238,010,314.03</b>  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                       |                         |
| 收回投资收到的现金                    | 169,467,010.00        | 803,841,161.52          |
| 取得投资收益收到的现金                  | 22,738,300.27         | 139,361,787.82          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 0.00                  | 0.00                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | 0.00                  | 0.00                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 500,000,000.00        | 500,313,059.48          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            | <b>692,205,310.27</b> | <b>1,443,516,008.82</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 119,790.65            | 846,784.89              |
| 投资支付的现金                      | 240,000,000.00        | 2,090,487,660.00        |
| 质押贷款净增加额                     | 0.00                  | 0.00                    |

|                       |                         |                          |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额   | 0.00                    | 0.00                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金        | 0.00                    | 199,971,677.33           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>     | <b>240,119,790.65</b>   | <b>2,591,309,122.22</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>  | <b>452,085,519.62</b>   | <b>-1,147,793,113.40</b> |
| 三、筹资活动产生的现金流量:        |                         |                          |
| 吸收投资收到的现金             | 0.00                    | 0.00                     |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金   | 0.00                    | 0.00                     |
| 取得借款收到的现金             | 0.00                    | 1,000,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金             | 0.00                    | 0.00                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金        | 0.00                    | 0.00                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>     | <b>0.00</b>             | <b>1,000,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金             | 0.00                    | 0.00                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金     | 0.00                    | 0.00                     |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润   | 0.00                    | 0.00                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金        | 0.00                    | 0.00                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  | <b>0.00</b>             | <b>1,000,000,000.00</b>  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响    | 0.00                    | 0.00                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> | <b>410,921,576.76</b>   | <b>-385,803,427.43</b>   |
| 加:期初现金及现金等价物余额        | 2,475,454,280.89        | 3,272,179,283.08         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>2,886,375,857.65</b> | <b>2,886,375,857.65</b>  |

主要负责人:

胡景霞

主管会计工作的负责人:

蔡坤元

财务部长:

张清

制表: 余燕



# 资产负债表

2024年6月30日

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

| 资产           | 期末数               | 期初数              | 负债和所有者权益      | 期末数               | 期初数              |
|--------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 资产：          |                   |                  | 负债：           |                   |                  |
| 货币资金         | 1,797,208,451.84  | 638,344,765.76   | 短期借款          | 1,000,000,000.00  | 0.00             |
| 结算备付金        |                   |                  | 交易性金融负债       | 0.00              | 0.00             |
| 拆出资金         |                   |                  | 预收款项          |                   |                  |
| 以公允价值计量且其变动计 |                   |                  | 拆入资金          |                   |                  |
| 衍生金融资产       |                   |                  | 以公允价值计量且其变动   |                   |                  |
| 应收款项         | 0.00              | 0.00             | 计             |                   |                  |
| 合同资产         |                   |                  | 衍生金融负债        |                   |                  |
| 应收担保费        | 0.00              | 6,000,000.00     | 应付分保账款        | 0.00              | 0.00             |
| 应收代偿款        | 402,308,587.21    | 371,030,011.75   | 应付款项          | 0.00              | 0.00             |
| 应收分保账款       | 0.00              | 0.00             | 合同负债          | 470,845,683.68    | 510,493,683.68   |
| 预付账款         | 0.00              | 0.00             | 存入保证金         | 0.00              | 4,000,000.00     |
| 其他应收款        | 10,049,043.42     | 113,940,885.25   | 应付职工薪酬        | 15,406,166.10     | 22,497,834.91    |
| 买入返售金融资产     |                   |                  | 应交税费          | 469,622.78        | 99,029,928.63    |
| 持有待售资产       | 0.00              | 0.00             | 持有待售负债        | 0.00              | 0.00             |
| 金融投资：        | 4,717,750,489.78  | 3,542,999,999.78 | 担保赔偿准备        | 718,394,513.93    | 608,569,232.93   |
| 交易性金融资产      | 2,391,750,490.00  | 1,217,000,000.00 | 未到期责任准备       | 122,323,821.49    | 175,745,519.00   |
| 债权投资         | 0.00              | 0.00             | 其他应付款         | 2,585,455,710.83  | 1,201,109,939.11 |
| 其他权益工具投资     | 2,325,999,999.78  | 2,325,999,999.78 | 长期借款          | 0.00              | 0.00             |
| 可供出售金融资产     | 0.00              | 0.00             | 应付债券          | 0.00              | 0.00             |
| 持有至到期投资      | 0.00              | 0.00             | 其中：优先股        |                   |                  |
| 长期股权投资       | 3,693,648,355.79  | 3,663,160,695.79 | 永续债           |                   |                  |
| 投资性房地产       | 0.00              | 0.00             | 长期应付款         | -126,502,304.42   | 42,542,191.66    |
| 固定资产         | 226,442,411.19    | 232,068,902.62   | 预计负债          | 0.00              | 0.00             |
| 在建工程         | 722,109.83        | 701,933.68       | 递延收益          | 0.00              | 0.00             |
| 抵债资产         | 43,447,161.23     | 43,447,161.23    | 递延所得税负债       | 0.00              | 0.00             |
| 无形资产         | 834,568.00        | 1,088,718.88     | 其他负债          | 0.00              | 0.00             |
| 开发支出         |                   |                  | 负债合计          | 4,786,393,214.39  | 2,663,988,329.92 |
| 存出保证金        | 9,755,369.64      | 9,597,018.83     | 所有者权益(或股东权益)： |                   |                  |
| 递延所得税资产      | 102,526,935.55    | 102,526,935.55   | 实收资本(或股本)     | 6,000,427,347.06  | 5,779,427,347.06 |
| 其他资产         | 19,855,950.82     | 19,855,950.82    | 其他权益工具        | 0.00              | 0.00             |
|              |                   |                  | 其中：优先股        |                   |                  |
|              |                   |                  | 永续债           |                   |                  |
|              |                   |                  | 资本公积          | 51,084,582.69     | 51,084,582.69    |
|              |                   |                  | 减：库存股         | 0.00              | 0.00             |
|              |                   |                  | 其他综合收益        | 0.00              | 0.00             |
|              |                   |                  | 专项储备          |                   |                  |
|              |                   |                  | 盈余公积          | 51,892,936.63     | 51,892,936.63    |
|              |                   |                  | 一般风险准备        | 87,219,520.12     | 87,219,520.12    |
|              |                   |                  | 未分配利润         | 47,529,833.41     | 111,150,263.52   |
|              |                   |                  | 归属于母公司所有者权益合  | 6,238,154,219.91  | 6,080,774,650.02 |
|              |                   |                  | 少数股东权益        | 0.00              | 0.00             |
|              |                   |                  | 所有者权益合计       | 6,238,154,219.91  | 6,080,774,650.02 |
| 资产总计         | 11,024,547,434.30 | 8,744,762,979.94 | 负债和所有者权益总计    | 11,024,547,434.30 | 8,744,762,979.94 |

主要负责人： 主管会计工作的负责人： 财务部长： 制表：余燕

胡嘉晏

李军

李军

# 现金流量表

2024年6月30日

会企03表

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 本月数                   | 本年累计数                    |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                       |                          |
| 收到的担保费收入                  | 0.00                  | 40,500,000.00            |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           | 0.00                  | 0.00                     |
| 向中央银行借款净增加额               | 0.00                  | 0.00                     |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           | 0.00                  | 0.00                     |
| 收到担保代偿款项现金                | 0.00                  | 11,796.00                |
| 收到原担保合同保费取得的现金            | 0.00                  | 0.00                     |
| 收到再担保业务现金净额               | 0.00                  | 0.00                     |
| 保户储金及投资款净增加额              | 0.00                  | 0.00                     |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  | 0.00                  | 0.00                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            | 221,467.68            | 24,637,326.71            |
| 拆入资金净增加额                  | 0.00                  | 0.00                     |
| 回购业务资金净增加额                | 0.00                  | 0.00                     |
| 收到的税费返还                   | 0.00                  | 0.00                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 0.00                  | 2,484,139,318.92         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>221,467.68</b>     | <b>2,549,288,441.63</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 0.00                  | 0.00                     |
| 客户贷款及垫款净增加额               | 0.00                  | 0.00                     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           | 0.00                  | 0.00                     |
| 支付担保代偿款项的现金               | 50,300,497.37         | 50,300,497.37            |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            | 4,244,555.54          | 9,172,500.46             |
| 支付保单红利的现金                 | 0.00                  | 0.00                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,853,556.70          | 18,705,863.00            |
| 支付的各项税费                   | 627,115.12            | 104,082,119.63           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 20,555,381.29         | 1,143,881,535.97         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>77,581,106.02</b>  | <b>1,326,142,516.43</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-77,359,638.34</b> | <b>1,223,145,925.20</b>  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                       |                          |
| 收回投资收到的现金                 | 160,249,510.00        | 734,498,661.52           |
| 取得投资收益收到的现金               | 22,685,204.38         | 139,099,356.08           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00                  | 0.00                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 0.00                  | 0.00                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 0.00                  | 0.00                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>182,934,714.38</b> | <b>873,598,017.60</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 104,170.65            | 394,596.72               |
| 投资支付的现金                   | 240,000,000.00        | 1,937,487,660.00         |
| 质押贷款净增加额                  | 0.00                  | 0.00                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 0.00                  | 0.00                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 0.00                  | 0.00                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>240,104,170.65</b> | <b>1,937,882,256.72</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-57,169,456.27</b> | <b>-1,064,284,239.12</b> |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                       |                          |
| 吸收投资收到的现金                 | 0.00                  | 0.00                     |

# 利润表

2024年6月30日

会企02表

编制单位：湖南省融资担保集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 本月数            | 本年累计数          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                      | 38,053,028.01  | 180,150,237.25 |
| 其中：担保费收入                     | 6,521,933.96   | 68,902,122.66  |
| 减：分出保费                       | 0.00           | 0.00           |
| 减：提取未到期责任准备金                 | -11,384,492.92 | -53,421,697.51 |
| 利息收入                         | 221,396.75     | 24,795,446.59  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 19,925,204.38  | 33,030,970.49  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）           |                |                |
| 其他收益                         | 0.00           | 0.00           |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          | 0.00           | 0.00           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）              | 0.00           | 0.00           |
| 其他业务收入                       | 0.00           | 0.00           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 0.00           | 0.00           |
| 二、营业总成本                      | 18,516,096.38  | 139,852,847.36 |
| 其中：利息支出                      | 4,243,333.34   | 7,285,000.01   |
| 手续费及佣金支出                     | 0.00           | 0.00           |
| 退保金                          |                |                |
| 赔付支出净额                       |                |                |
| 提取担保赔偿准备金                    | 10,339,414.00  | 109,813,485.00 |
| 保单红利支出                       |                |                |
| 分保费用                         | 0.00           | 0.00           |
| 税金及附加                        | 95,470.03      | 747,827.85     |
| 销售费用                         |                |                |
| 业务及管理费                       | 3,837,879.01   | 22,006,534.50  |
| 研发费用                         |                |                |
| 其他业务成本                       | 0.00           | 0.00           |
| 资产减值损失                       | 0.00           | 0.00           |
| 信用减值损失                       | 0.00           | 0.00           |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）            | 19,536,931.63  | 40,297,389.89  |
| 加：营业外收入                      | 0.00           | 65,280.000     |
| 减：营业外支出                      | 0.00           | 1,130,000.00   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）          | 19,536,931.63  | 39,232,669.89  |
| 减：所得税费用                      | 0.00           | 0.00           |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            | 19,536,931.63  | 39,232,669.89  |
| （一）按经营持续性分类：                 |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       | 19,536,931.63  | 39,232,669.89  |
| 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） |                |                |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |                |                |

主要负责人：

主管会计工作的负责人：

财务部长：

制表：余燕

|                       |                         |                         |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金   | 0.00                    | 0.00                    |
| 取得借款收到的现金             | 0.00                    | 1,000,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金             | 0.00                    | 0.00                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金        | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>     | <b>0.00</b>             | <b>1,000,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金             | 0.00                    | 0.00                    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金     | 0.00                    | 0.00                    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润   | 0.00                    | 0.00                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金        | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  | <b>0.00</b>             | <b>1,000,000,000.00</b> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响    | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> | <b>-134,529,094.61</b>  | <b>1,158,861,686.08</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额        | 1,931,735,546.45        | 638,344,765.76          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>1,797,206,451.84</b> | <b>1,797,206,451.84</b> |

主要负责人：

胡文峰

主管会计工作的负责人：

李顺元

财务部长：

张克勤

制表：余燕



# 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：常德财鑫融资担保有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资产             | 附注六  | 2024年6月30日               | 2023年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |
| 货币资金           | (一)  | 4,362,087,358.21         | 4,235,459,043.78         |
| 交易性金融资产        | (二)  | 4,520,378.51             | 4,520,378.51             |
| 存出保证金          | (三)  | 1,255,790,989.16         | 1,242,053,456.99         |
| 衍生金融资产         |      |                          |                          |
| 短期贷款           | (四)  | 29,546,336.67            | 29,546,336.67            |
| 应收票据           |      |                          |                          |
| 预付款项           | (五)  | 1,253,008.88             | 77,930.88                |
| 应收账款           |      |                          |                          |
| 应收保费           |      |                          |                          |
| 应收代位追偿款        | (六)  | 481,674,791.08           | 454,056,628.00           |
| 其他应收款          | (七)  | 2,418,699,135.05         | 2,452,466,316.21         |
| 委托贷款           | (八)  | 7,600,000.00             | 7,600,000.00             |
| 存货             |      |                          |                          |
| 持有待售资产         |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                          |                          |
| 其他流动资产         | (九)  | 137,793.63               | 55,028.07                |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>8,561,309,791.19</b>  | <b>8,425,835,119.11</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |
| 发放贷款及垫资        |      |                          |                          |
| 债权投资           | (十)  | 872,993,461.53           | 1,105,068,156.75         |
| 其他债权投资         |      |                          |                          |
| 长期应收款          |      |                          |                          |
| 长期股权投资         | (十一) | 103,731,428.88           | 103,731,428.88           |
| 其他权益工具投资       | (十二) | 10,000,000.00            | 10,000,000.00            |
| 其他非流动金融资产      | (十三) | 5,000,000.00             | 5,000,000.00             |
| 投资性房地产         | (十四) | 205,127,376.01           | 205,127,376.01           |
| 固定资产           | (十五) | 112,588,121.18           | 115,118,488.06           |
| 在建工程           |      |                          |                          |
| 抵债资产           | (十六) | 103,014,410.05           | 108,385,500.15           |
| 油气资产           |      |                          |                          |
| 使用权资产          |      |                          |                          |
| 无形资产           |      |                          |                          |
| 开发支出           |      |                          |                          |
| 商誉             |      |                          |                          |
| 长期待摊费用         |      |                          |                          |
| 递延所得税资产        | (十七) | 50,244,481.98            | 50,077,908.47            |
| 其他非流动资产        |      |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,462,699,279.63</b>  | <b>1,702,508,858.32</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>10,024,009,070.82</b> | <b>10,128,343,977.43</b> |

公司法定代表人：

*李斌*

主管会计工作负责人：

*孔晓*

会计机构负责人：

*王辰民*



# 合并资产负债表 (续)

2024年6月30日

编制单位: 常德财鑫融资担保有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 负债和所有者权益             | 附注六   | 2024年6月30日               | 2023年12月31日              |
|----------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>         |       |                          |                          |
| 短期借款                 |       |                          |                          |
| 交易性金融负债              |       |                          |                          |
| 存入保证金                | (十八)  | 137,507,778.82           | 176,745,560.76           |
| 衍生金融负债               |       |                          |                          |
| 应付票据                 |       |                          |                          |
| 应付账款                 |       |                          |                          |
| 预收款项                 | (十九)  | 9,722,505.64             | 4,301,390.76             |
| 合同负债                 |       |                          |                          |
| 应付职工薪酬               | (二十)  | 1,630,347.55             | 8,364,085.45             |
| 应交税费                 | (二十一) | 8,994,427.73             | 22,878,977.25            |
| 其他应付款                | (二十二) | 285,632,242.95           | 269,563,420.03           |
| 应付分保款                |       |                          |                          |
| 担保合同准备金              | (二十三) | 1,089,488,143.40         | 1,104,349,012.64         |
| 持有待售负债               |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债          |       |                          |                          |
| 其他流动负债               |       |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>        |       | <b>1,532,975,446.09</b>  | <b>1,586,202,446.89</b>  |
| <b>非流动负债:</b>        |       |                          |                          |
| 长期借款                 |       |                          |                          |
| 应付债券                 |       |                          |                          |
| 其中: 优先股              |       |                          |                          |
| 永续债                  |       |                          |                          |
| 长期应付款                |       |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬             |       |                          |                          |
| 预计负债                 | (二十四) | 32,357,737.79            | 32,357,737.79            |
| 递延收益                 |       |                          |                          |
| 递延所得税负债              |       |                          |                          |
| 其他非流动负债              |       |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | <b>32,357,737.79</b>     | <b>32,357,737.79</b>     |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>1,565,333,183.88</b>  | <b>1,618,560,184.68</b>  |
| <b>所有者权益:</b>        |       |                          |                          |
| 实收资本                 | (二十五) | 8,000,000,000.00         | 8,000,000,000.00         |
| 其他权益工具               |       |                          |                          |
| 其中: 优先股              |       |                          |                          |
| 永续债                  |       |                          |                          |
| 资本公积                 | (二十六) | 56,236,636.68            | 56,236,636.68            |
| 减: 库存股               |       |                          |                          |
| 其他综合收益               | (二十七) | -5,301,098.44            | -5,301,098.44            |
| 专项储备                 |       |                          |                          |
| 盈余公积                 | (二十八) | 84,563,389.85            | 80,820,088.96            |
| 一般风险准备金              | (二十九) | 84,366,010.76            | 80,622,709.87            |
| 未分配利润                | (三十)  | 205,220,440.11           | 263,963,756.83           |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |       | <b>8,425,085,378.96</b>  | <b>8,476,342,093.90</b>  |
| 少数股东权益               |       | 33,590,507.98            | 33,441,698.85            |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | <b>8,458,675,886.94</b>  | <b>8,509,783,792.75</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | <b>10,024,009,070.82</b> | <b>10,128,343,977.43</b> |

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2024年1-6月

编制单位：常德财鑫融资担保有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注六   | 2024年1-6月      | 2023年1-6月      |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |       | 128,711,599.95 | 413,606,356.58 |
| 其中：利息收入                       | (三十一) |                | 9,735,654.66   |
| 担保费收入                         | (三十二) | 126,467,336.37 | 398,071,378.09 |
| 手续费及佣金收入                      |       |                |                |
| 其他业务收入                        | (三十三) | 2,244,263.58   | 5,799,323.83   |
| 二、营业总成本                       |       | -10,948,785.23 | 212,138,894.41 |
| 其中：营业成本                       | (三十四) |                | 5,410,000.00   |
| 利息支出                          |       |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |       |                |                |
| 退保金                           |       |                |                |
| 赔付支出净额                        |       |                |                |
| 提取保险合同准备金净额                   | (三十五) | -14,860,869.24 | 199,035,689.04 |
| 保单红利支出                        |       |                |                |
| 分保费用                          | (三十六) | 612,795.21     | 1,272,494.51   |
| 税金及附加                         | (三十七) | 1,015,178.94   | 934,150.47     |
| 销售费用                          |       |                |                |
| 管理费用                          | (三十八) | 33,960,652.14  | 30,530,305.21  |
| 研发费用                          |       |                |                |
| 财务费用                          | (三十九) | -31,676,542.28 | -25,043,744.82 |
| 其中：利息费用                       |       | 2,290,023.50   | 2,393,794.18   |
| 利息收入                          |       | 33,994,632.62  | 27,456,078.30  |
| 加：其他收益                        | (四十)  | 4,560,808.98   | 22,992,259.16  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)               | (四十一) |                | 23,666,708.37  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) |       |                |                |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)            |       |                |                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)           |       |                |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)             | (四十二) | 1,598,754.01   | -24,731,633.80 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             | (四十三) | -1,200,907.08  | -2,927,258.12  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             | (四十四) | -1,825,463.39  |                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)             |       | 142,793,577.70 | 220,467,537.78 |
| 加：营业外收入                       | (四十五) |                | 2.50           |
| 减：营业外支出                       | (四十六) | 25,787.61      | 880,640.15     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)           |       | 142,767,790.09 | 219,586,900.13 |
| 减：所得税费用                       | (四十七) | 3,875,695.89   | 70,701,404.81  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)             |       | 138,892,094.20 | 148,885,495.32 |
| 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)        |       | 138,892,094.20 | 148,885,495.32 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |       |                |                |
| (二) 按所有权归属分类：                 |       |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润               |       | 138,743,285.06 | 148,108,554.57 |
| 2. 少数股东损益                     |       | 148,809.14     | 776,940.75     |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |       |                |                |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额           |       |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益           |       |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |       |                |                |
| 5. 其他                         |       |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益            |       |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |       |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |       |                |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |       |                |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |       |                |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |       |                |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备               |       |                |                |
| 7. 现金流量套期储备                   |       |                |                |
| 8. 外币财务报表折算差额                 |       |                |                |
| 9. 其他                         |       |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |       |                |                |
| 七、综合收益总额                      |       | 138,892,094.20 | 148,885,495.32 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               |       | 138,743,285.06 | 148,108,554.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |       | 148,809.14     | 776,940.75     |
| 八、每股收益                        |       |                |                |
| (一) 基本每股收益                    |       |                |                |
| (二) 稀释每股收益                    |       |                |                |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：常德财鑫融资担保有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                          | 附注六 | 2024年1-6月                | 2023年1-6月                |
|------------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |     |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |     |                          |                          |
| 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               |     | 141,101,965.30           | 320,207,935.01           |
| 收到再保险业务现金净额                  |     |                          |                          |
| 保户储金及投资款净增加额                 |     |                          |                          |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |     |                          |                          |
| 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                   |     |                          |                          |
| 收到的税费返还                      |     |                          | 11,590,359.41            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |     | 976,365,092.49           | 1,295,002,101.52         |
| 经营活动现金流入小计                   |     | <b>1,117,467,057.79</b>  | <b>1,626,800,395.94</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |     |                          | 20,760.74                |
| 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               |     |                          |                          |
| 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              |     | 30,370,344.68            | 31,255,987.55            |
| 支付的各项税费                      |     | 92,149,831.78            | 74,669,052.28            |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |     | 1,068,244,242.90         | 3,641,208,537.50         |
| 经营活动现金流出小计                   |     | <b>1,190,764,419.36</b>  | <b>3,747,154,338.07</b>  |
| 经营活动产生的现金流量净额                |     | <b>-73,297,361.57</b>    | <b>-2,120,353,942.13</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |     |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                    |     | 300,000,000.00           |                          |
| 取得投资收益所收到的现金                 |     |                          |                          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额   |     |                          |                          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |     |                          |                          |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |     |                          |                          |
| 投资活动现金流入小计                   |     | <b>300,000,000.00</b>    | -                        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金     |     | 74,324.00                | 36,200.00                |
| 投资支付的现金                      |     | 100,000,000.00           |                          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |     |                          |                          |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |     |                          |                          |
| 投资活动现金流出小计                   |     | <b>100,074,324.00</b>    | <b>36,200.00</b>         |
| 投资活动产生的现金流量净额                |     | <b>199,925,676.00</b>    | <b>-36,200.00</b>        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |     |                          |                          |
| 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               |     |                          | 1,004,000,000.00         |
| 筹资活动现金流入小计                   |     | -                        | <b>1,004,000,000.00</b>  |
| 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               |     | 1,562,725,000.00         |                          |
| 筹资活动现金流出小计                   |     | <b>1,562,725,000.00</b>  | -                        |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |     | <b>-1,562,725,000.00</b> | <b>1,004,000,000.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |     |                          |                          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |     | <b>-1,436,096,685.57</b> | <b>-1,116,390,142.13</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |     | 2,480,459,043.78         | 1,982,353,871.94         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |     | <b>1,044,362,358.21</b>  | <b>865,963,729.81</b>    |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：常德财鑫融资担保有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资产             | 附注十六 | 2024年6月30日              | 2023年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 3,555,514,158.89        | 3,391,186,571.25        |
| 交易性金融资产        |      | 4,520,378.51            | 4,520,378.51            |
| 存出保证金          |      | 1,085,713,368.01        | 1,059,785,911.41        |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 应收账款           |      |                         |                         |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 应收代位追偿款        |      | 370,160,897.20          | 353,341,037.67          |
| 预付款项           |      | 1,183,966.40            | 58,888.40               |
| 其他应收款          | (一)  | 2,232,889,132.94        | 2,278,593,213.68        |
| 委托贷款           |      | 7,600,000.00            | 7,600,000.00            |
| 存 货            |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      | 92,824.15               |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>7,257,674,726.10</b> | <b>7,095,086,000.92</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      | 872,993,461.53          | 1,105,068,156.75        |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | (二)  | 1,281,382,630.81        | 1,281,382,630.81        |
| 其他权益工具投资       |      | 10,000,000.00           | 10,000,000.00           |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      | 209,081,031.00          | 209,081,031.00          |
| 固定资产           |      | 108,324,605.15          | 110,779,773.85          |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 工程物资           |      |                         |                         |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 抵债资产           |      | 76,471,771.36           | 81,842,861.46           |
| 无形资产           |      |                         |                         |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      |                         |                         |
| 递延所得税资产        |      | 31,419,334.42           | 31,419,334.42           |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,589,672,834.27</b> | <b>2,829,573,788.29</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>9,847,347,560.37</b> | <b>9,924,659,789.21</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：常德财鑫融资担保有限公司

单位：元 币种：人民币

| 负债和所有者权益总计             | 附注十六 | 2024年6月30日              | 2023年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |
| 短期借款                   |      |                         |                         |
| 交易性金融负债                |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                         |                         |
| 存入保证金                  |      | 137,007,778.82          | 176,245,560.76          |
| 衍生金融负债                 |      |                         |                         |
| 应付票据                   |      |                         |                         |
| 应付账款                   |      |                         |                         |
| 预收款项                   |      | 7,112,738.00            | 3,317,250.00            |
| 合同负债                   |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 |      | 1,458,458.28            | 6,157,309.64            |
| 应交税费                   |      | 5,578,206.42            | 13,226,548.04           |
| 其他应付款                  |      | 223,674,593.72          | 172,885,835.55          |
| 应付分保账款                 |      |                         |                         |
| 担保业务准备金                |      | 1,023,903,129.91        | 1,049,557,618.02        |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                         |                         |
| 其他流动负债                 |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>1,398,734,905.15</b> | <b>1,421,390,122.01</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                         |
| 长期借款                   |      |                         |                         |
| 应付债券                   |      |                         |                         |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 永续债                    |      |                         |                         |
| 长期应付款                  |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |      |                         |                         |
| 预计负债                   |      | 32,357,737.79           | 32,357,737.79           |
| 递延收益                   |      |                         |                         |
| 递延所得税负债                |      |                         |                         |
| 其他非流动负债                |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>32,357,737.79</b>    | <b>32,357,737.79</b>    |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>1,431,092,642.94</b> | <b>1,453,747,859.80</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                         |                         |
| 实收资本                   |      | 8,000,000,000.00        | 8,000,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |      |                         |                         |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 永续债                    |      |                         |                         |
| 资本公积                   |      | 55,222,384.93           | 55,222,384.93           |
| 减：库存股                  |      |                         |                         |
| 其他综合收益                 |      | -5,301,098.44           | -5,301,098.44           |
| 专项储备                   |      |                         |                         |
| 盈余公积                   |      | 84,563,389.85           | 80,820,088.96           |
| 一般风险准备金                |      | 84,366,010.76           | 80,622,709.87           |
| 未分配利润                  |      | 197,404,230.33          | 259,547,844.09          |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>8,416,254,917.43</b> | <b>8,470,911,929.41</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>9,847,347,560.37</b> | <b>9,924,659,789.21</b> |

公司法定代表人：

*李刚*

主管会计工作负责人：

*孔亮*

会计机构负责人：

*王振民*

# 母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：常德财鑫融资担保有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                           | 附注十六 | 2024年1-6月      | 2023年1-6月      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | (三)  | 112,804,362.20 | 395,140,643.38 |
| 减：营业成本                        | (三)  |                | 5,410,000.00   |
| △赔付支出净额                       |      |                |                |
| △提取保险合同准备金净额                  |      |                |                |
| 分保费用                          |      | -25,654,488.12 | 189,802,832.45 |
| 税金及附加                         |      | 79,906.28      | 81,704.80      |
| 销售费用                          |      | 916,796.10     | 789,018.48     |
| 管理费用                          |      |                |                |
| 研发费用                          |      | 26,480,994.44  | 21,359,886.00  |
| 财务费用                          |      |                |                |
| 其中：利息费用                       |      | -29,258,472.09 | -7,198,465.02  |
| 利息收入                          |      | 2,290,023.50   | 31,569,757.48  |
| 加：其他收益                        |      | 31,569,757.48  | 9,605,714.90   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)               | (四)  | 8,115.38       | 2,875,189.01   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                | 23,666,708.37  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) |      |                |                |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)            |      |                |                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)           |      |                |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)             |      |                |                |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             |      | 1,600,798.79   | -23,733,677.88 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             |      | -885,255.77    | -3,063,093.43  |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)             |      | -1,825,463.39  |                |
| 加：营业外收入                       |      | 139,137,820.60 | 184,640,792.74 |
| 减：营业外支出                       |      |                | 1.50           |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)           |      | 25,787.61      | 880,640.15     |
| 减：所得税费用                       |      | 139,112,032.99 | 183,760,154.09 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)             |      | 3,769,044.96   | 64,696,153.63  |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |      | 135,342,988.03 | 119,064,000.46 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |      | 135,342,988.03 | 119,064,000.46 |
| 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.可供出售金融资产公允价值变动损益            |      |                |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |      |                |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |      |                |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备                |      |                |                |
| 7.现金流量套期储备                    |      |                |                |
| 8.外币财务报表折算差额                  |      |                |                |
| 9.其他                          |      |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | 135,342,988.03 | 119,064,000.46 |
| 七、每股收益                        |      |                |                |
| (一)基本每股收益                     |      |                |                |
| (二)稀释每股收益                     |      |                |                |

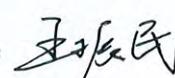
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

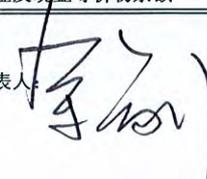
2024年1-6月

编制单位：常德财鑫融资担保有限公司

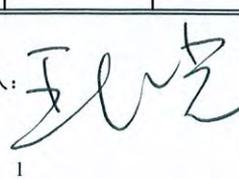
单位：元 币种：人民币

| 项 目                        | 附注 | 2024年1-6月         | 2023年1-6月         |
|----------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    |                   |                   |
| △收到原保险合同保费取得的现金            |    | 125,696,073.83    | 299,003,124.39    |
| △收取利息、手续费及佣金得现金            |    |                   |                   |
| 收到的税费返还                    |    |                   | 11,588,351.13     |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 796,506,557.38    | 1,129,176,609.81  |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 922,202,631.21    | 1,439,768,085.33  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 79,906.28         | 2,221,704.80      |
| △客户贷款及垫款净增加额               |    |                   |                   |
| △支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                   |                   |
| △支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 22,230,335.31     | 21,706,334.59     |
| 支付的各项税费                    |    | 78,310,431.53     | 67,115,352.89     |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 857,180,046.45    | 3,422,710,045.69  |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 957,800,719.57    | 3,513,753,437.97  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | -35,598,088.36    | -2,073,985,352.64 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                  |    | 300,000,000.00    |                   |
| 取得投资收益所收到的现金               |    |                   |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    |                   |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |    |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 300,000,000.00    | -                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 74,324.00         | 12,800.00         |
| 投资支付的现金                    |    | 100,000,000.00    |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |    |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 100,074,324.00    | 12,800.00         |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | 199,925,676.00    | -12,800.00        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |    |                   |                   |
| 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             |    |                   | 893,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | -                 | 893,000,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                  |    |                   |                   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |    |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |    | 1,562,725,000.00  |                   |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 1,562,725,000.00  | -                 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | -1,562,725,000.00 | 893,000,000.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    |                   |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    |                   |                   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 2,193,186,571.25  | 1,867,429,515.98  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    |                   |                   |
|                            |    | 794,789,158.89    | 686,431,363.34    |

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

