

宜都市国通投资开发有限责任公司

2020 年度财务报表审计报告

【天衡审字（2021）01396 号】



0000202104011469

报告文号：天衡审字[2021]01396号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2021）01396 号

宜都市国通投资开发有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了宜都市国通投资开发有限责任公司财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宜都市国通投资开发有限责任公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

宜都市国通投资开发有限责任公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。2020 年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读 2020 年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适用的措施。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宜都市国通投资开发有限责任公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宜都市国通投资开发有限责任公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宜都市国通投资开发有限责任公司的财务报告过程。

五、注册会计师的责任

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

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

我们也执行以下工作:

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就宜都市国通投资开发有限责任公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:

中国注册会计师:

张军

张学文



2021年4月28日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宜都市俱通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,790,482,072.56	2,129,471,418.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,520,000.00	519,600.00
应收账款	五、3	4,608,481,238.51	3,682,938,225.74
预付款项	五、4	294,806,872.79	242,034,940.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,991,772,038.47	2,357,907,225.36
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,733,366,735.57	1,428,747,187.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		461,911,917.34	323,140,467.21
流动资产合计		13,882,340,875.24	10,164,759,064.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		154,184,000.00	135,142,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	104,533,519.81	85,057,946.50
投资性房地产	五、7	561,465,377.07	586,646,983.02
固定资产	五、8	2,328,316,484.72	2,343,895,032.48
在建工程	五、9	3,748,390,995.54	3,011,966,044.77
生产性生物资产		16,688,276.72	16,688,276.72
油气资产			
无形资产	五、10	10,538,872,255.15	9,473,251,369.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,637,096.31	2,819,664.33
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,242,797,275.16	1,481,842,571.62
非流动资产合计		18,700,885,280.48	17,137,310,289.08
资产总计		32,583,226,155.72	27,302,069,353.83

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、11	166,100,000.00	84,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	445,000,000.00	104,000,000.00
应付账款		554,519,378.95	182,446,762.91
预收款项	五、13	205,305,138.49	214,472,192.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,079,133.04	10,666,506.53
应交税费	五、14	175,977,566.88	170,786,923.82
其他应付款	五、15	2,070,006,862.04	1,582,804,952.29
其中：应付利息		119,060,062.85	102,605,999.53
应付股利		2,000,032.76	2,002,045.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	3,198,746,030.58	1,599,781,169.20
其他流动负债		4,276,000.00	1,530,000.00
流动负债合计		6,833,010,108.96	3,950,488,507.20
非流动负债：			
长期借款	五、17	5,732,732,500.00	5,656,300,000.00
应付债券	五、18	2,977,885,269.55	1,687,145,833.73
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、19	2,888,550,356.64	3,336,538,808.64
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		11,599,168,126.19	10,679,984,642.37
负债合计		18,432,178,235.15	14,630,473,149.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、20	741,000,000.00	741,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	10,325,743,155.09	9,147,803,153.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	277,509,938.42	247,259,592.92
一般风险准备			
未分配利润	五、23	2,462,677,178.33	2,194,354,114.06
归属于母公司所有者权益合计		13,806,930,271.84	12,330,416,860.78
少数股东权益		344,117,647.73	341,179,343.48
所有者权益（或股东权益）合计		14,151,047,919.57	12,671,596,204.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,583,226,155.72	27,302,069,353.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨章华

李芸

杨章林

合并利润表

2020年度

编制单位：宜昌市国通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,020,586,958.78	1,752,916,812.00
其中：营业收入	2,020,586,958.78	1,752,916,812.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,075,193,178.57	1,922,656,540.57
其中：营业成本	1,757,179,855.61	1,591,696,754.17
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		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	37,263,459.41	75,247,269.99
销售费用	32,161,545.63	26,412,168.14
管理费用	213,236,497.30	195,361,361.14
研发费用		
财务费用	26,669,839.59	27,616,749.07
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失	8,681,981.03	6,322,238.06
加：其他收益	330,713,498.65	405,854,331.96
投资收益（损失以“-”号填列）	9,519,459.39	-371,056.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,670,530.39	-1,153,252.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	283,956,205.86	234,590,294.56
加：营业外收入	9,152,768.76	2,958,143.05
减：营业外支出	7,595,924.49	1,924,436.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	285,513,050.13	235,624,001.54
减：所得税费用	448,187.53	208,826.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	285,064,862.60	235,415,175.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	285,064,862.60	235,415,175.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权属分类		
1.少数股东损益	-13,508,547.17	-8,968,271.74
2.归属于母公司股东的净利润	298,573,409.77	244,383,446.82
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	285,064,862.60	235,415,175.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	298,573,409.77	244,383,446.82
归属于少数股东的综合收益总额	-13,508,547.17	-8,968,271.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。上期被合并方实现的净利润为

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

杨章华

李芸

杨章林

合并现金流量表

2020年度

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,116,687,602.09	1,157,328,461.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,303,563,110.13	1,175,394,499.47
经营活动现金流入小计		2,420,250,712.22	2,332,722,960.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,079,607,712.00	1,046,914,128.62
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		107,820,348.09	125,488,038.08
支付的各项税费		63,597,849.25	80,938,512.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,110,228,731.67	1,021,157,881.22
经营活动现金流出小计		2,361,252,641.21	2,274,498,560.72
经营活动产生的现金流量净额		58,998,071.01	58,224,399.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,147,313.87	5,163,130.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,452.09	51,200,538.81
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		408,316,765.96	56,363,669.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		782,727,822.86	1,493,224,518.78
投资支付的现金		540,619,568.32	411,781,200.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,323,347,391.18	1,905,005,718.78
投资活动产生的现金流量净额		-915,030,625.22	-1,848,642,049.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,922,220,000.00	2,290,510,000.00
发行债券收到的现金		2,479,750,000.00	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		58,499,248.50	469,870,000.00
筹资活动现金流入小计		4,460,469,248.50	3,660,380,000.00
偿还债务支付的现金		1,279,362,705.47	942,470,980.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,386,271.66	423,206,225.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		533,560,186.86	789,468,411.43
筹资活动现金流出小计		2,338,309,163.99	2,155,145,616.94
筹资活动产生的现金流量净额		2,122,160,084.51	1,505,234,383.06
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		1,266,127,530.30	-285,183,266.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,019,977,363.61	2,305,160,630.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,286,104,893.91	2,019,977,363.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印杨
章华

李
芸

印杨
章林

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：宜昌市南津峡旅游开发有限公司 单位：人民币元

项目	本期金额										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	741,000,000.00	优先股	9,147,803,153.80	-	-	-	247,259,592.92	-	2,194,354,114.06	341,179,343.48	12,671,596,204.26
加：会计政策变更		永续债									
前期差错更正		其他									
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	741,000,000.00	-	9,147,803,153.80	-	-	-	247,259,592.92	-	2,194,354,114.06	341,179,343.48	12,671,596,204.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,177,940,001.29	-	-	-	30,250,345.50	-	288,323,064.27	2,938,304.25	1,479,451,715.31
（一）综合收益总额									288,323,064.27	-13,508,547.17	285,064,862.60
（二）所有者投入和减少资本										15,448,851.42	1,194,386,852.71
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	741,000,000.00	-	10,325,743,155.09	-	-	-	277,509,938.42	-	2,482,677,178.33	344,117,847.73	14,151,047,919.57

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印杨章华

李芸

印杨章林

合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

	上期金额									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	741,000,000.00							217,081,936.00		1,980,148,324.16
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	741,000,000.00	-	-	-	-	-	-	217,081,936.00	-	1,980,148,324.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	30,177,656.52	-	214,205,789.90
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244,383,445.82
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								30,177,656.52	-	-
2. 提取一般风险准备								30,177,656.52	-	-
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	741,000,000.00	-	-	-	-	-	-	247,259,592.52	-	2,194,354,114.06

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

印杨章林

李芸

印杨章华

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,669,503,911.12	1,262,120,884.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,428,721,890.53	3,511,537,773.90
预付款项			
其他应收款	十三、2	4,486,172,968.94	4,942,245,133.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		22,335.81	22,335.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		290,000,000.00	270,000,000.00
流动资产合计		11,974,421,106.40	9,985,926,128.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		54,884,000.00	35,842,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,757,053,463.10	6,656,593,356.00
投资性房地产			
固定资产		270,084,412.44	275,040,453.90
在建工程		1,332,884,572.25	894,351,008.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,907,113,648.11	2,738,111,369.62
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		916,277,410.66	1,316,606,012.76
非流动资产合计		14,238,297,506.56	11,916,544,601.20
资产总计		26,212,718,612.96	21,902,470,729.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印杨
章华

李
甘
云

印杨
章林

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		445,000,000.00	104,000,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		783,600.45	
应交税费		182,345,173.08	167,439,730.05
其他应付款		6,319,338,884.98	5,820,711,955.65
其中：应付利息		65,859,444.44	49,405,381.12
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,692,585,135.02	483,828,034.78
其他流动负债			
流动负债合计		8,840,052,793.53	6,575,979,720.48
非流动负债：			
长期借款		1,486,112,500.00	1,719,500,000.00
应付债券		2,977,885,269.55	1,687,145,833.73
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,589,166,666.72	1,832,120,000.04
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		6,063,164,436.27	5,238,765,833.77
负债合计		14,703,217,229.80	11,814,745,554.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		741,000,000.00	741,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,713,694,871.22	6,594,254,118.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		277,509,938.42	247,259,592.92
未分配利润		2,777,296,573.52	2,505,211,464.04
所有者权益（或股东权益）合计		11,509,501,383.16	10,087,725,175.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,212,718,612.96	21,902,470,729.63

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2020年度

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,201,688,232.04	1,150,664,830.78
减：营业成本	十三、4	1,019,557,642.71	987,102,077.72
税金及附加		26,738,675.49	55,566,776.94
销售费用			
管理费用		100,705,320.07	88,030,853.27
研发费用			
财务费用		1,350.38	64,858.53
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		2,317,145.48	8,389,536.63
加：其他收益		245,000,000.00	280,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		5,487,418.09	10,595,296.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-282,503.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		302,855,516.00	301,823,519.82
加：营业外收入		479,938.98	3,209.33
减：营业外支出		1,000,000.00	50,160.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		302,335,454.98	301,776,569.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,335,454.98	301,776,569.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		302,335,454.98	301,776,569.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

杨章林

主管会计工作负责人：

李芸

会计机构负责人：

杨章林

现金流量表

2020年度

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,851,902.19	661,245,283.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,068,410,230.54	1,111,612,093.08
经营活动现金流入小计		1,389,262,132.73	1,772,857,376.47
购买商品、接受劳务支付的现金		412,398,054.89	261,034,326.99
支付给职工以及为职工支付的现金		10,137,152.54	10,857,961.80
支付的各项税费		26,738,675.49	52,057,268.87
支付其他与经营活动有关的现金		735,510,161.26	1,187,566,988.37
经营活动现金流出小计		1,184,784,044.18	1,511,516,566.03
经营活动产生的现金流量净额		204,478,088.55	261,340,810.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,018,438.78	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	374,644.44
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		404,018,438.78	15,374,644.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,618,427.30	983,400,282.61
投资支付的现金		833,041,000.00	290,281,200.00
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		1,169,660,027.30	1,273,681,482.61
投资活动产生的现金流量净额		-765,641,588.52	-1,258,306,838.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		-	720,000,000.00
发行债券收到的现金		2,479,750,000.00	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,479,750,000.00	1,620,000,000.00
偿还债务支付的现金		210,687,201.45	91,425,045.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		453,187,294.36	346,843,572.09
支付其他与筹资活动有关的现金		242,953,333.32	272,078,034.76
筹资活动现金流出小计		906,827,829.13	710,346,652.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,572,922,170.87	909,653,347.89
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		1,011,758,670.90	-87,312,679.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,167,120,884.92	1,254,433,564.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,178,879,555.82	1,167,120,884.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印杨
章华

李
芸

印杨
章林

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：宜昌市利通投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	741,000,000.00	-	-	-	-	-	-	247,259,592.92	2,505,211,464.04	10,087,725,175.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	741,000,000.00	-	-	-	-	-	-	247,259,592.92	2,505,211,464.04	10,087,725,175.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	30,250,345.50	272,085,109.48	1,421,776,207.77
（一）综合收益总额									302,335,454.98	302,335,454.98
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	741,000,000.00	-	-	-	-	-	-	277,509,938.42	2,777,296,573.52	11,509,501,383.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨华章

杨华章

杨章林

所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 宜昌市国通投资开发有限公司

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	741,000,000.00			3,794,537,811.31				217,081,936.00	2,233,612,551.80	5,986,232,299.11
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	741,000,000.00	-	-	3,794,537,811.31	-	-	-	217,081,936.00	2,233,612,551.80	8,986,232,299.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	2,799,716,307.12	-	-	-	30,177,656.92	271,588,912.24	3,101,492,876.28
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	-			2,799,716,307.12	-	-	-	-	301,776,569.15	301,776,569.15
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配				2,799,716,307.12						
1、提取盈余公积										
2、对所有者 (或股东) 的分派								30,177,656.92	-30,177,656.92	
3、其他								30,177,656.92	-30,177,656.92	
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	741,000,000.00			6,594,254,118.43	-	-	-	247,259,592.92	2,505,211,464.04	10,087,725,175.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印杨章华

李云

印杨章林

宜都市国通投资开发有限责任公司

财务报表附注

一、公司基本情况

宜都市国通投资开发有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 5 月 8 日由宜都市公路实业总公司、宜都市土地收购储备中心、宜都市国有资产经营投资公司共同出资成立，注册资本 22,000 万元，其中：宜都市公路实业总公司出资 12,000 万元，占注册资本的比例为 55%；宜都市土地收购储备中心出资 4,000 万元，占注册资本的比例为 18%；宜都市国有资产经营投资公司出资 6,000 万元，占注册资本的比例为 27%。该注册资本已经宜昌建业会计师事务所有限公司出具的宜建会所验字[2003]第 79 号《验资报告》验证。

2007 年 9 月，根据股东会决议及股权转让协议书，宜都市土地储备中心将其所持有的本公司 18%股权转让给宜都市国有资产经营投资公司，转让后的股权结构为：宜都市公路实业总公司出资 12,000 万元，占注册资本的比例为 55%；宜都市国有资产经营投资公司出资 10,000 万元，占注册资本的比例为 45%。

2008 年 7 月，根据股东会决议、修改后的章程及宜都市人民政府《市人民政府关于市国通公司调整投资人及股本结构的批复》（都政文[2008]78 号），注册资本为 22,000 万元，其中：宜都市国有资产经营投资公司出资 8,500 万元，占注册资本的比例为 38.63%；宜都市供水公司出资 7,000 万元，占注册资本的比例为 31.82%；宜都市三立路桥工程有限责任公司出资 6,500 万元，占注册资本的比例为 29.55%。该注册资本已经湖北大地会计师事务所出具的鄂大地会师验字[2008]第 494 号《验资报告》验证。

2009 年 11 月，根据宜都市人民政府《关于同意宜都市供水公司与宜都市国有资产经营投资公司无偿划转国有股权的批复》（都政文[2009]125 号），宜都市供水总公司将所持有的本公司 31.82%股权无偿划转给宜都市国有资产经营投资有限公司；根据宜都市人民政府《关于同意宜都市三立路桥工程建设有限责任公司与宜都市国有资产经营投资公司股权转让协议的批复》（都政文〔2009〕124 号），宜都市三立路桥工程建设有限责任公司将其持有宜都国通 29.55%的股权转让给宜都市国有资产经营投资公司。

2014 年 5 月，根据《宜都市政府国有资产监督管理局关于资产划拨的通知》（都国资[2014]02 号），申请增加注册资本 40,000 万元，由宜都市国有资产经营投资公司以其所持有的土地使用权作价认缴，注册资本变更为 62,000 万元。

2016 年 10 月，根据修改后的公司章程，本公司增加注册资本 4,100 万元，由中国农发重点建设基金有限公司认缴，变更后的注册资本 66,100 万元，其中，宜都市国有资产经营投资公司出资 62,000 万元，占注册资本的 93.80%，中国农发重点建设基金有限公司出资 4,100 万元，占注册资本 6.20%。

2017 年 3 月，根据股东会决议和修改后的公司章程，本公司增加注册资本 8,000 万元，由国开发展基金有限公司认缴，变更后的注册资本 74,100 万元，其中：宜都市国有资产经营投资公司出资 62,000 万元，占注册资本的 83.67%；中国农发重点建设基金有限公司出

资 4,100 万元, 占注册资本 5.53%; 国开发展基金有限公司出资 8,000 万元, 占注册资本的 10.80%。2017 年 3 月 2 日办理了变更登记。

统一社会信用代码: 91420581751031334R。

法定代表人: 杨华

经营范围: 城市道路、桥梁、园林绿化、供水、排水、污水处理、港口、公路、停车场等基础设施的投资、建设与经营管理; 土地开发与整理、房地产开发、商品房销售、停车服务、物业管理、建筑材料和水暖器材销售; 委托贷款中介服务, 产权监管, 资产重组和经营; 旅游景点开发、工程勘测设计、材料检测、宾馆餐饮经营、文化娱乐设施的开发与经营; 水利水电投资开发建设; 文化传媒(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)。

公司住所: 宜都市陆城五宜大道 99 号。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 32 户, 详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和具体会计准则, 以及颁布的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进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础, 进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

8、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

(2) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在

被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。
- ②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

9、应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过人民币 100,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征作为组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。该组合按其期末余额的 5% 计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

10、存货

(1) 存货分为开发成本、工程成本、开发产品、原材料、库存商品及低值易耗品等。

(2) 开发产品主要为已经建设完工但尚未交付给住户的商品房、安置房；土地一级开发的开发成本是指尚未移交的土地开发项目之征用支出、动迁安置支出、其他开发支出等；市政基础设施按单个项目归集成本。

(3) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

(4) 低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(5) 存货采取永续盘存制。

(6) 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(7) 可变现净值按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确定。

11、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键

技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额

包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

12、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	50 年	5.00%	4.75%

13、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值

率和年折旧率如下:

类 别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5.00%	2.38%-4.75%
自来水管网	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	8-20 年	5.00%	4.75%-11.88%
水工建筑物	30 年	5.00%	4.75%
运输设备	10 年	5.00%	9.50%
其他设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

公益性、非经营性固定资产不计提折旧。

14、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时, 开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内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。

16、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于除公路以外使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销。公司对公路特许经营权采用工作量法(交通流量法)进行摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产, 不摊销。于每年年度终了, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按其使用寿命进行摊销。

17、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、以成本

模式计量的投资性房地产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

20、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

如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。

21、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 本公司建设的商品房、安置房、市政基础设施按已取得施工方发票且根据有关协议向政府部门申请结算时，确认收入的实现；本公司开发的土地按已发生的成本支出且根据有关协议向有关政府部门申请结算，或开发的土地已经移交时，确认收入的实现。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收

益余额转入资产处置当期的损益。

23、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

24、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、11%、6%、3%
城建税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	378,514.97	21,421.47
银行存款	3,285,726,378.94	2,019,955,942.14
其他货币资金	504,377,178.65	109,494,055.00
合 计	3,790,482,072.56	2,129,471,418.61

(2) 其他货币资金期末余额中除贷款保证金 825.00 万元、信用证保证金 5,000.00 万元、银行承兑汇票保证金 39,500.00 万元、复垦保证金 62.44 万元及住房按揭贷款保证金 550.28 万元外, 无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,520,000.00	519,600.00

3、应收账款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	1,254,549,928.78	27.07%	6,273,121.84	1,247,956,432.15	33.72%	6,239,782.17
一至二年	1,211,229,639.17	26.13%	6,056,148.20	904,578,795.33	24.44%	4,522,893.98
二至三年	897,603,212.03	19.37%	4,488,016.06	734,351,466.05	19.84%	3,671,757.34
三年以上	1,271,210,098.51	27.43%	9,294,353.88	814,558,759.51	22.01%	4,072,793.81
合 计	4,634,592,878.49	100.00%	26,111,639.98	3,701,445,453.04	100.00%	18,507,227.30

(2) 全额计提坏账准备的应收账款情况如下:

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宜都市电力局	2,172,501.40	2,172,501.40	100.00%	账龄长、预计难以收回

湖北永鼎红旗电工集团有限公司	497,129.30	497,129.30	100.00%	账龄长、预计难以收回
恩施洲清河纺织有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00%	账龄长、预计难以收回
其他	275,938.02	275,938.02	100.00%	账龄长、预计难以收回
合 计	2,953,068.72	2,953,068.72		

(3) 应收账款期末余额中金额前五名单位情况

单位（项目）名称	金 额	欠款年限	占应收账款总额的比例
宜都市财政局	4,518,187,260.93	四年以内	97.50%
工业园区 9 号道路新建工程	4,609,421.00	一年以内	0.10%
松木坪街道刷黑工程	4,500,000.00	二至三年	0.10%
中交第二航务工程局有限公司	4,640,923.27	二年以内	0.10%
宜昌富强工程公司 G318 宜都段改建工程项目部	4,500,000.00	一年以内	0.10%
合 计	4,536,437,605.20		97.90%

4、预付款项

(1) 账龄结构

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	92,100,751.21	31.24%	69,868,976.11	28.87%
一至二年	42,561,352.52	14.44%	46,180,043.69	19.08%
二至三年	41,954,023.93	14.23%	59,797,293.00	24.71%
三年以上	118,190,745.13	40.09%	66,188,627.95	27.35%
合 计	294,806,872.79	100.00%	242,034,940.75	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金 额	占预付款项总额的比例
高坝洲青林寺村委会	68,032,871.55	23.08%
高坝洲政府	35,000,000.00	11.87%
宜都市高坝洲财政所	52,318,000.00	17.75%
宜都市枝城镇财政所	16,000,000.00	5.43%
宜都市陆城财政所	21,084,200.00	7.15%
合 计	192,435,071.55	65.27%

5、其他应收款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	2,991,772,038.47	2,357,907,225.36
合 计	2,991,772,038.47	2,357,907,225.36

(2) 其他应收款

1) 账龄分析

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	1,455,291,749.09	48.05%	7,276,608.74	600,188,783.07	25.11%	3,000,943.92
一至二年	401,611,744.22	13.26%	2,081,188.19	765,676,397.15	32.03%	3,828,381.99
二至三年	517,720,013.88	17.09%	2,348,537.49	432,803,146.63	18.10%	2,164,015.73
三年以上	653,979,702.09	21.59%	25,124,836.39	592,039,432.26	24.76%	23,807,192.11
合 计	3,028,603,209.28	100.00%	36,831,170.81	2,390,707,759.11	100.00%	32,800,533.75

2) 全额计提坏账准备的其他应收款情况如下:

往来单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宜都市惠宜陶瓷有限公司	11,712,964.91	11,712,964.91	100.00%	账龄长、预计无法收回
宜都市电影发行放映公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	账龄长、预计无法收回
宜都市唯一塑料制品有限公司	236,057.64	236,057.64	100.00%	账龄长、预计无法收回
湖北中宜绿得食品公司	8,612,556.84	8,612,556.84	100.00%	账龄长、预计无法收回
合 计	20,961,579.39	20,961,579.39		

3) 其他应收款期末余额中金额前五名单位情况

欠款单位	金 额	占其他应收款总额的比例	款项性质或内容
宜都市财政局	1,506,242,519.48	49.73%	往来款
宜都市枝城镇财务服务中心	195,848,201.08	6.47%	往来款
宜都市土地收购储备中心	107,954,530.85	3.56%	往来款
宜都市宏祥实业有限公司	96,000,000.00	3.17%	往来款
宜都市国有资产经营投资公司	83,175,000.00	2.75%	往来款
合 计	1,989,220,251.41	65.68%	

6、存货

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
开发成本	1,394,888,208.14	-	1,168,537,858.03	-
开发产品	240,445,267.63	-	130,563,854.70	-

工程施工	85,272,239.92	-	117,003,118.74	-
库存商品	922,811.61	-	578,978.51	-
原材料	11,838,208.27	-	12,063,377.10	-
合 计	1,733,366,735.57	-	1,428,747,187.08	-

7、可供出售金融资产

(1) 类别

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	154,184,000.00	-	154,184,000.00	135,142,400.00	-	135,142,400.00
合 计	154,184,000.00	-	154,184,000.00	135,142,400.00	-	135,142,400.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
中建三局(宜都)市民活动中心投资建设有限公司	28,562,400.00	19,041,600.00		47,604,000.00	-
宜都市一治市政基础建设管理有限公司	7,280,000.00			7,280,000.00	-
湖北银行股份有限公司	99,300,000.00			99,300,000.00	-
合 计	135,142,400.00	19,041,600.00	-	154,184,000.00	-

8、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	104,533,519.81	-	85,057,946.50	-

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜都碧桂园房地产开发有限公司	45%	22,500,000.00	32,303,915.80	976,799.53	-	33,280,715.33
宜昌鑫绿源生物技术发展有限公司	25%	3,679,500.00	1,866,472.76	9,923,675.00	-	11,790,147.76
宜都市丰源融资担保有限责任公司	25%	50,000,000.00	50,689,278.95	4,376,280.05	-	55,065,559.00
宜都碧桂园物业城市服务有限公司	40%	-	198,278.99	295,652.52	-	493,931.51
湖北省长投国信环保有限公司	40%	4,000,000.00	-	4,000,000.00	96,833.79	3,903,166.21
合 计		80,179,500.00	85,057,946.50	19,572,407.10	96,833.79	104,533,519.81

9、投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
房屋建筑物	833,792,937.13	-	141,066.14	833,651,870.99
累计折旧				
房屋建筑物	247,145,954.11	25,040,539.81		272,186,493.92
减值准备				
房屋建筑物	-			
账面价值				
房屋建筑物	586,646,983.02			561,465,377.07

10、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价				
房屋建筑物	1,004,295,545.46	39,946,578.85	17,333,457.54	1,026,908,666.77
水工建筑物	1,388,956,684.87	-	642,006.47	1,388,314,678.40
公路及桥梁	77,967,895.46	-	-	77,967,895.46
自来水管网	179,442,368.41	120,374.60	-	179,562,743.01
机器设备	153,028,477.54	4,415,389.13	22,098,528.32	135,345,338.35
运输设备	25,605,841.21	2,383,589.53	336,253.48	27,653,177.26
其他设备	64,082,802.11	9,992,293.75	1,872,867.91	72,202,227.95
合 计	2,893,379,615.06	56,858,225.86	42,283,113.72	2,907,954,727.20
累计折旧				-
房屋建筑物	150,642,499.57	25,933,620.36	6,116,641.19	170,459,478.74
水工建筑物	117,710,694.37	9,042,690.80	642,006.47	126,111,378.70
公路及桥梁	62,856,833.03	-		62,856,833.03
自来水管网	64,098,025.85	4,854,419.82	-	68,952,445.67
机器设备	106,451,058.82	10,767,883.16	21,058,181.80	96,160,760.18
运输设备	14,598,974.87	2,263,973.36	663,035.00	16,199,913.23
其他设备	33,126,496.07	7,387,604.71	1,616,667.85	38,897,432.93
合 计	549,484,582.58	60,250,192.21	30,096,532.31	579,638,242.48
减值准备累计金额				
房屋建筑物				
水工建筑物	-	-	-	
公路及桥梁	-	-	-	

自来水管网	-	-	-
机器设备	-	-	-
运输设备	-	-	-
其他设备	-	-	-
合 计	-	-	-
固定资产账面价值			
房屋建筑物	853,653,045.89		856,449,188.03
水工建筑物	1,271,245,990.50		1,262,203,299.70
公路及桥梁	15,111,062.43		15,111,062.43
自来水管网	115,344,342.56		110,610,297.34
机器设备	46,577,418.72		39,184,578.17
运输设备	11,006,866.34		11,453,264.03
其他设备	30,956,306.04		33,304,795.02
合 计	2,343,895,032.48		2,328,316,484.72

11、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
宜都市陆城至松木坪公路改建工程	450,243,646.03	-	-	126,052.46	450,117,593.57
三立路桥-沥青拌合楼改造	4,101,750.67	-	4,101,750.67	-	0.00
三立路桥-公司仓库	2,990,151.69	-	2,818,110.18	-	172,041.51
宜都大饭店项目	2,963,095.70	-	-	-	2,963,095.70
宜都市独立工矿区转型发展 创业园基础设施配套	55,505,284.53	-	-	-	55,505,284.53
宜都市矿区搬迁安置区和就 业园区快速通道工程	336,308,295.21	-	-	-	336,308,295.21
棚户区改造	367,064,826.08	416,450,000.00	-	367,064,826.08	416,450,000.00
国通停车场项目	171,728,554.43	28,642,031.92	-	-	200,370,586.35
宜都市独立工矿区居民就地 安置小区工程	185,502,428.04	-	-	-	185,502,428.04
宜都市独立工矿区搬迁安置 小区工程	176,402,513.69	-	-	-	176,402,513.69
孙家河群码头	420,000.00	-	-	-	420,000.00
红花套作业区兴航实业码头	270,291.26	-	-	-	270,291.26
山城水都大饭店项目	21,700,710.63		-	1,665,680.06	20,035,030.57
青林古镇停车场项目	67,289,556.40	15,680,651.22	-	-	82,970,207.62
三江水都工程项目	18,844,224.91		-	10,421,931.85	8,422,293.06

中路公司项目	67,350,094.55	61,417,510.38	-	-	128,767,604.93
青林古镇项目	254,672,182.13	79,426,290.88	-	-	334,098,473.01
熊渡电业工程	71,985,202.02	25,261,513.20	10,666,954.27	-	86,579,760.95
宜都鲟鱼谷光伏项目工程	23,053,139.04	4,000.00	-	-	23,057,139.04
清江流域宜都段退渔水生态保护工程	158,174,955.49	12,222,694.12	-	-	170,397,649.61
易地扶贫项目	219,923,192.79	78,715,749.29	-	-	298,638,942.08
柑橘全产业链融合发展示范区配套工程	76,440,724.41	18,354,811.91	-	-	94,795,536.32
市民活动中心	279,031,225.07	36,428,197.43	-	-	315,459,422.50
宜都市高新技术产业创新示范基地建设项目		360,686,805.99	-	-	360,686,805.99
合 计	3,011,966,044.77	1,133,290,256.34	17,586,815.12	379,278,490.45	3,748,390,995.54

12、无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无形资产原价				
土地使用权	4,469,949,514.86	234,859,958.94	148,094,856.00	4,556,714,617.80
宜洋公路收费权	769,775,084.70	706,035.62	-	770,481,120.32
陆渔路收费权	1,672,376,299.15	-	-	1,672,376,299.15
软件	452,973.45	22,264.15	-	475,237.60
水域开发权	1,820,860,000.00	-	-	1,820,860,000.00
宜都市行政区域内河流砂石综合利用特许经营	70,068,300.00	-	-	70,068,300.00
渔阳河流域宜都段水域权益	1,511,229,900.00	-	-	1,511,229,900.00
宜都市城西片区土地一级开发权	-	1,115,261,000.00	-	1,115,261,000.00
其他无资产	-	13,344,000.00	-	13,344,000.00
合 计	10,314,712,072.16	1,364,193,258.71	148,094,856.00	11,530,810,474.87
累计摊销额				
土地使用权	473,524,756.35	105,383,770.61	5,244,878.07	573,663,648.89
宜洋公路收费权	199,771,235.73	14,444,017.77	-	214,215,253.50
陆渔路收费权	167,938,345.26	35,859,245.34	-	203,797,590.60
软件	226,365.18	35,361.55	-	261,726.73
水域开发权	-	-	-	-
宜都市行政区域内河流砂石综合利用特许经营	-	-	-	-
渔阳河流域宜都段水域权益	-	-	-	-

宜都市城西片区土地一级开发权	-	-	-	-
其他无形资产	-	-	-	-
合 计	841,460,702.52	155,722,395.27	5,244,878.07	991,938,219.72
无形资产减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
宜洋公路收费权	-	-	-	-
陆渔路收费权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
水域开发权	-	-	-	-
宜都市行政区域内河流砂石综合利用特许经营	-	-	-	-
渔阳河流域宜都段水域权益	-	-	-	-
宜都市城西片区土地一级开发权	-	-	-	-
其他无形资产	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
无形资产账面价值				
土地使用权	3,996,424,758.51			3,983,050,968.91
宜洋公路收费权	570,003,848.97			556,265,866.82
陆渔路收费权	1,504,437,953.89			1,468,578,708.55
软件	226,608.27			213,510.87
水域开发权	1,820,860,000.00			1,820,860,000.00
宜都市行政区域内河流砂石综合利用特许经营	70,068,300.00			70,068,300.00
渔阳河流域宜都段水域权益	1,511,229,900.00			1,511,229,900.00
宜都市城西片区土地一级开发权	-			1,115,261,000.00
其他无形资产	-			13,344,000.00
合 计	9,473,251,369.64			10,538,872,255.15

13、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	70,100,000.00	45,000,000.00
抵押、担保借款	53,000,000.00	39,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	-
信用借款	33,000,000.00	-
合 计	166,100,000.00	84,000,000.00

14、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	445,000,000.00	104,000,000.00

15、应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	554,519,378.95	182,446,762.91

(2) 期末余额金额较大的应付账款性质或内容的说明

单位名称	金 额	比 例	款项性质
宜都市宏祥实业有限公司	94,818,962.78	17.10%	工程款
宜都市兴宜建筑工程有限公司	76,884,988.19	13.87%	工程款
宜都市通村公路办公室	8,219,000.00	1.48%	工程款
宜都市住房和城乡建设局	8,074,789.13	1.46%	工程款
湖北海厦建设有限公司	7,842,823.55	1.41%	工程款
合 计	195,840,563.65	35.32%	

16、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	205,305,138.49	214,472,192.45

17、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
应交所得税	85,049,633.75	86,048,141.61
应交个人所得税	4,360.60	-39,146.86
应交增值税	78,094,690.99	71,726,708.06
应交城建税	6,149,069.85	6,321,994.89
应交教育费附加	5,358,997.78	5,236,828.38
应交房产税	421,732.37	263,764.04
其他	899,081.54	1,228,633.70
合 计	175,977,566.88	170,786,923.82

18、其他应付款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	119,060,062.85	102,605,999.53
应付股利	2,000,032.76	2,002,045.76
其他应付款	1,948,946,766.43	1,478,196,907.00
合 计	2,070,006,862.04	1,582,804,952.29

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	53,200,618.41	53,200,618.41
企业债券利息	65,859,444.44	49,405,381.12
合 计	119,060,062.85	102,605,999.53

(3) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
应付投资者利润	2,000,032.76	2,002,045.76

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,948,946,766.43	1,478,196,907.00

2) 其他应付款余额中金额较大的款项性质或内容

单位名称	金 额	款项性质或内容
深圳市东阳光实业发展有限公司	357,690,637.96	往来款
宜都市高新技术产业投资有限公司	171,333,300.00	往来款
宜都市房产局	461,656,816.74	代收款 /保障房资金
宜都市国有资产经营投资公司	78,050,000.00	保障房资金
宜昌博高建筑工程有限公司	67,620,000.00	股权转让款
合 计	1,136,350,754.7	

19、一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,090,870,000.00	801,366,924.91
一年内到期的应付债券	1,196,056,801.69	
一年内到期的长期应付款	911,819,228.87	798,414,244.29
合 计	3,198,746,030.56	1,599,781,169.20

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	155,000,000.00	105,000,000.00
担保借款	80,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	41,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	255,645,000.00	166,320,000.00
抵押、质押	25,000,000.00	35,520,000.00
抵押、质押、保证借款	197,400,000.00	117,400,000.00
抵押、担保借款	58,000,000.00	108,571,430.00
质押、担保借款	278,825,000.00	193,555,494.91
合 计	1,090,870,000.00	801,366,924.91

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	期末余额	其中：面值	利息调整
2019 年宜都停车场专项债	398,077,505.83	400,000,000.00	1,922,494.17
2016 年中期票据	797,979,295.86	800,000,000.00	2,020,704.14
合 计	1,196,056,801.69	1,200,000,000.00	3,943,198.31

(3) 一年内到期的长期应付款

单位名称	期末余额	期初余额
海通恒信国际租赁有限公司	-	26,244,701.45
平安国际融资租赁有限公司	37,150,000.00	47,850,000.00
广州越秀融资租赁	37,500,000.00	50,000,000.00
湖北金融租赁股份有限公司	144,612,589.02	109,774,550.72
湖北金控融资租赁有限公司	15,294,013.41	-
长江联合金融租赁有限公司	34,775,756.14	48,797,094.09
江苏金融租赁股份有限公司	55,742,967.00	70,582,311.00
华融金融租赁股份有限公司	177,508,494.88	146,011,007.69
上海诚济融资租赁有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
洛银金融租赁股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
中建投租赁股份有限公司	9,230,574.87	10,000,000.00
国药控股（中国）融资租赁有限公	12,726,232.15	-
远东国际融资租赁有限公司	7,680,000.00	-
远东宏信融资租赁有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00

远东宏信（天津）融资租赁有限公	51,757,763.27	-
哈银金融租赁有限责任公司	38,348,889.57	35,630,901.90
君创国际融资租赁有限公司	18,930,810.42	17,221,607.48
湖北省融资租赁有限责任公司	55,941,138.14	31,302,069.96
湖北省投资公司	9,620,000.00	-
合 计	911,819,228.87	798,414,244.29

20、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	305,000,000.00
担保借款	554,500,000.00	1,011,000,000.00
抵押借款	167,500,000.00	63,500,000.00
质押借款	2,199,192,500.00	1,885,650,000.00
质押、担保借款	1,805,000,000.00	1,608,700,000.00
抵押、质押借款	100,000,000.00	265,000,000.00
抵押、担保借款	381,740,000.00	75,250,000.00
抵押、担保、质押借款	324,800,000.00	442,200,000.00
合 计	5,732,732,500.00	5,656,300,000.00

21、应付债券

(1) 明细项目

债券名称	期末余额	期初余额
应付债券	2,977,885,269.55	1,687,145,833.73

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，应付债券明细情况如下：

债券名称	期末余额	其中：面值	利息调整
2019 年宜都国通 MTN001 中票	496,911,968.38	500,000,000.00	3,088,031.62
20 宜都高新债 NPB 面值	992,098,965.54	1,000,000,000.00	7,901,034.46
20 国通绿债面值	1,488,874,335.63	1,500,000,000.00	11,125,664.37
合计	2,977,885,269.55	3,000,000,000.00	22,114,730.45

22、长期应付款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
长期应付款	2,760,061,356.64	3,214,049,808.64
专项应付款	128,489,000.00	122,489,000.00

合 计	2,888,550,356.64	3,336,538,808.64
-----	------------------	------------------

(2) 长期应付款

单位名称	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁有限公司	91,125,000.00	128,275,000.00
江苏金融融资租赁股份有限公司	20,240,128.00	75,983,095.00
上海诚济融资租赁有限公司	300,000,000.00	400,000,000.00
广州越秀金融控股集团股份有限公司	-	37,500,000.00
长江联合金融租赁有限公司	-	34,775,756.14
中国农发重点建设基金有限公司	62,500,000.00	75,000,000.00
湖北金融租赁股份有限公司	284,141,057.49	304,830,131.52
湖北金控融资租赁有限公司	34,705,986.59	-
项目配套资金	63,113,977.50	62,113,977.50
华融金融租赁股份有限公司	120,908,261.65	283,416,756.53
湖北省扶贫投资开发有限公司	57,859,800.00	68,884,800.00
湖北省投资公司	122,500,000.00	132,120,000.00
国开精诚（北京）投资基金有限公司	490,000,000.00	490,000,000.00
国开（湖北）投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	48,242,236.73	-
远东国际融资租赁有限公司	15,320,000.00	-
国药控股（中国）融资租赁有限公司	37,273,767.85	-
洛银金融租赁股份有限公司	90,000,000.00	130,000,000.00
华宝信托有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00
中建投租赁股份有限公司	32,201,687.01	40,000,000.00
远东宏信融资租赁有限公司	105,000,000.00	157,500,000.00
哈银金融租赁有限责任公司	109,163,258.54	147,512,148.11
君创国际融资租赁有限公司	55,959,853.45	74,890,663.87
湖北省融资租赁有限责任公司	109,806,341.83	61,247,479.97
合 计	2,760,061,356.64	3,214,049,808.64

(3) 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
宜都市香客岩水库除险加固工程	1,280,000.00	1,280,000.00
熊渡电站增效扩容改造项目	59,049,000.00	59,049,000.00
棚户区改造项目	22,160,000.00	16,160,000.00

柑橘全产业发展示范区基础设施配套专项资金	43,400,000.00	43,400,000.00
宜昌港宜都港区支城作业区沙陀码头改扩建工程	2,600,000.00	2,600,000.00
合 计	128,489,000.00	122,489,000.00

23、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜都市国有资产经营投资公司	620,000,000.00	-	-	620,000,000.00
中国农发重点建设基金公司	41,000,000.00	-	-	41,000,000.00
国开发展基金有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
合 计	741,000,000.00	-	-	741,000,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,341,836.61		-	5,341,836.61
其他资本公积	9,142,461,317.19	1,177,940,001.29	-	10,320,401,318.48
合 计	9,147,803,153.80	1,177,940,001.29	-	10,325,743,155.09

本期资本公积主要增加：

注 1：根据宜都市人民政府《市人民政府关于城西片相关权益的通知》（都政法【2020】10），将城西片区范围内土地一级开发权授予本公司，

经北京中企华资产评估有限责任公司评估，出具《宜都市国通投资开发有限责任公司拟核实宜都市城西片区土地一级开发权的资产评估报告》（中企华评字【2020】底 4703 号），评估价值 111,526.10 万元。

注 2：根据湖北省交通运输厅公路管理局《省公路管理局下达 2019 年普通公路建养第一批补助投资计划的通知》（鄂路计【2018】181 号），收到 G318 宜都市红花套至长阳县偏岩段（宜都段）改建工程补助 3,000.00 万元；

注 3：根据宜都市人民政府常务会议纪要《市人民政府第 51 次常务会议纪要》（【2020】5 号），收到长江岸线宜都段生态保护修复工程补助 2100 万元；

注 4：根据湖北省交通运输厅《省交通运输厅关于下达 2019 年普通公路建养第四批补助投资计划的通知》（鄂计【2019】180 号），收到宜都红花套至宜岳高速连接线公路工程补助款 483.00 万元；

注 5：根据湖北省财政厅《省财政厅关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（鄂财建发【2011】78 号），收到补助款 266.92 万元。

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	247,259,592.92	30,250,345.50	-	277,509,938.42

26、未分配利润

项 目	本期发生额
调整前上年未分配利润	2,194,354,114.06
调整年初未分配利润合计数	-

年初未分配利润	2,194,354,114.06
加：归属于母公司所有者的净利润	298,573,409.77
减：提取法定盈余公积	30,250,345.50
期末未分配利润	2,462,677,178.33

27、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,003,910,009.90	1,753,023,812.29	1,725,439,176.51	1,575,698,921.92
其他业务	16,676,948.88	4,156,043.32	27,477,635.49	15,997,832.25
合 计	2,020,586,958.78	1,757,179,855.61	1,752,916,812.00	1,591,696,754.17

(2) 主营业务（分产品）

类 别	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
工程建设收入	1,687,801,340.75	1,447,248,434.79	1,314,130,198.70	1,133,685,913.78
商品房收入	56,823,663.13	50,884,425.81	225,651,288.91	249,796,938.11
水电收入	51,111,630.31	29,663,547.19	33,280,300.23	37,012,939.48
通行费收入	44,003,736.60	60,215,136.22	63,266,434.99	89,728,343.24
自来水供应	31,358,768.93	27,817,898.98	33,197,480.76	26,592,018.72
宾馆服务	27,672,890.96	21,315,352.67	23,030,082.27	13,280,140.02
租金收入	21,492,210.75	26,212,429.50	25,726,789.09	21,494,504.50
广告收入	365,556.52	18,485.83	354,740.14	14,898.00
其他收入	83,280,211.95	89,648,101.30	6,801,861.42	4,093,226.07
合 计	2,003,910,009.90	1,753,023,812.29	1,725,439,176.51	1,575,698,921.92

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,538,006.72	3,127,725.44
教育费附加	1,096,904.30	2,029,538.24
土地增值税	19,448,816.94	41,535,884.77
其他	15,179,731.45	28,554,121.54
合 计	37,263,459.41	75,247,269.99

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,396,949.13	29,435,761.02
减：利息收入	3,112,577.54	2,275,745.71
其他	385,468.00	456,733.76
合 计	26,669,839.59	27,616,749.07

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	8,681,981.03	6,322,238.06

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
城市基础设施建设补助资金	245,000,000.00	280,000,000.00
房屋租金补贴	20,000,000.00	20,000,000.00
通行费补贴	50,000,000.00	60,000,000.00
供水运营补贴	14,000,000.00	17,000,000.00
电费运营补贴	-	23,000,000.00
水库低洼排水沟整治专项资金	38,000.00	500,000.00
新建影院补助资金	80,000.00	300,000.00
收绿源生物地块企业发展资金	-	4,985,800.00
税费减免及返还	1,286,134.18	60,035.75
其他	36,284.27	8,496.21
统计奖励	85,000.00	-
稳岗补贴	188,078.20	-
合 计	330,713,496.65	405,854,331.96

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,372,145.52	-5,534,187.15
处置长期股权投资产生收益	-	25,000.00
可供出售金融资产持有收益	3,000,000.00	5,100,000.00
理财收益	5,147,313.87	38,130.34
合 计	9,519,459.39	-371,056.81

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,670,530.39	-1,153,252.02

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下收购	7,428,151.47	
其他	1,724,617.29	2,958,143.05
合 计	9,152,768.76	2,958,143.05

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠赞助费支出	533,560.00	365,909.98
滞纳金罚款	4,732,233.20	-
其他	2,330,131.29	1,558,526.09
合 计	7,595,924.49	1,924,436.07

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	448,187.53	208,826.46

37、收到的其他与经营活动有关的现金项目

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款及保证金	981,983,534.07	848,044,707.05
收到的政府补助	317,110,931.72	322,115,903.66
其他	4,468,644.34	5,233,888.76
合 计	1,303,563,110.13	1,175,394,499.47

38、支付的其他与经营活动有关的现金项目

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款及保证金	1,068,734,728.63	972,769,008.86
支付的各项费用	41,492,003.24	48,388,872.36
合 计	1,110,226,731.87	1,021,157,881.22

39、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	285,064,862.60	235,415,175.08
加：资产减值准备	8,681,981.03	6,322,238.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,429,344.21	74,213,926.77

无形资产摊销	144,996,833.67	157,303,202.47
长期待摊费用的摊销	817,160.88	217,818.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,756,030.39	2,102,431.02
财务费用	29,396,949.13	29,435,761.02
投资损失	-9,519,459.39	371,056.81
存货的减少	-246,257,737.52	-335,512,489.12
经营性应收项目的减少	-1,895,195,729.26	-2,785,313,619.45
经营性应付项目的增加	1,663,255,986.74	2,673,668,898.50
其他	-7,428,151.47	-
经营活动产生的现金流量净额	58,998,071.01	58,224,399.79
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,286,104,893.91	2,019,977,363.61
减：现金的期初余额	2,019,977,363.61	2,305,160,630.39
现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,266,127,530.30	-285,183,266.78

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	3,286,104,893.91	2,019,977,363.61
其中：库存现金	378,514.97	21,421.47
可随时用于支付的银行存款	3,285,726,378.94	2,019,955,942.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	3,286,104,893.91	2,019,977,363.61

40、所有权或使用权受到限制的资产

(单位：人民币万元)

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	825.00	贷款保证金
货币资金	550.28	住房按揭保证金
货币资金	44,500.00	银行承兑汇票、信用证保证金
货币资金	62.44	复垦保证金
存货	5,855.72	银行借款抵押
固定资产原值	31,834.74	银行借款抵押
投资性房地产	1,576.05	银行借款抵押

无形资产原值-土地	83,598.43	银行借款抵押
无形资产原值-公路收费权	244,285.74	银行借款抵押
合 计	413,088.40	

六、合并范围的变更

本期新纳入合并范围的主体

(单位：人民币元)

单位名称	期末净资产	合并日至期末净利润	新增原因
湖北国通领取建设集团有限公司	253,428,357.58	8,733,803.25	非同一控制下企业合并
宜都市青林旅行社有限公司	223.94	223.94	新设
宜都市月明楼民宿管理有限公司	318,105.93	-181,894.07	新设
宜都市国盛矿业有限公司	5,000,000.00	-	新设

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例	
				直 接	间 接
宜都市供水有限公司	宜都市	宜都市	自来水	-	100%
宜都市兴航实业公司	宜都市	宜都市	运输行业	100%	-
宜都市三立路桥工程建设有限责任公司	宜都市	宜都市	工程施工	100%	-
宜都市聚诚检测有限公司	宜都市	宜都市	-	-	100%
宜都市中路建设开发有限公司	宜都市	宜都市	基础建设	-	100%
宜都市清江二桥建设开发有限公司	宜都市	宜都市	基础建设	-	100%
湖北宜都清江科技孵化有限责任公司	宜都市	宜都市	资产租赁	100%	-
宜都市国信资产管理有限公司	宜都市	宜都市	资产管理	100%	-
宜都市长天房地产经营有限责任公司	宜都市	宜都市	房地产开发	100%	-
湖北宜都市熊渡电业有限公司	宜都市	宜都市	水电开发	-	99.83%
湖北华能熊渡电业有限公司	宜都市	宜都市	水电开发	-	96.71%
宜都市经纬公路设计有限责任公司	宜都市	宜都市	工程设计	-	100%
宜都市中一实业有限公司	宜都市	宜都市	房地产	-	100%
宜都市大城房地产交易市场有限公司	宜都市	宜都市	服务业	-	51%
宜都市青林古镇开发有限责任公司	宜都市	宜都市	工程施工	100%	-
宜都市兴农投资建设有限公司	宜都市	宜都市	基础建设	100%	-
宜都市惠农投资建设有限公司	宜都市	宜都市	基础建设	100%	-
宜都市三江投资建设有限公司	宜都市	宜都市	基础建设	100%	-

宜都市中顺商业经营管理有限公司	宜都市	宜都市	商业服务	-	100%
湖北三峡柑橘产业发展有限公司	宜都市	宜都市	服务业	-	90%
宜都市兴路投资建设有限公司	宜都市	宜都市	-	100%	-
宜昌三江水都投资开发有限公司	宜都市	宜都市	-	51%	-
宜昌山城水都大饭店有限公司	宜都市	宜都市	-	-	100%
宜昌三峡天龙湾国际高尔夫俱乐部有限公司	宜都市	宜都市	-	-	100%
宜都市国信餐饮管理有限公司	宜都市	宜都市	-	-	100%
宜都市国信酒店管理有限公司	宜都市	宜都市	服务业		100%
宜都市瑞通投资建设有限公司	宜都市	宜都市	基础建设	100%	
宜都市青林康养文化旅游开发有限公司	宜都市	宜都市	商业服务	-	100%
湖北领驭建设集团有限公司	宜都市	宜都市	工程建设		51%
宜都市青林旅行社有限公司	宜都市	宜都市	服务业		100%
宜都市月明楼民宿管理有限公司	宜都市	宜都市	服务业		100%
宜都市国盛矿业有限公司	宜都市	宜都市	资源开采	100%	

(2) 重要的非全资子公司：

(单位：人民币万元)

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	少数股东权益
湖北宜都市熊渡电业有限公司	0.17%	0.04	-	46.88
湖北华能熊渡电业有限公司	3.29%	-28.48	-	241.99
宜都市大城房地产交易市场有限公司	49.00%	-80.83	-	104.27
宜都三江水都投资开发有限公司	49.00%	-1,772.62	-	34,485.26
合 计	%	-1,881.89	-	34,878.4

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(单位：人民币万元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北宜都市熊渡电业有限公司	21,471.41	38,926.88	60,398.29	9,923.52	22,189.73	32,113.25
湖北华能熊渡电业有限公司	14,316.40	7,403.21	21,719.61	4,431.65	11,151.82	15,583.47
宜都市大城房地产交易市场有限公司	171.62	14.35	185.97	-26.83	0	-26.83
宜都三江水都投资开发有限公司	11,946.57	15,637.12	27,583.69	1,654.98	10,000.00	11,654.98
合 计	47,906.00	61,981.56	109,887.56	15,983.32	43,341.55	59,324.87

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北宜都市熊渡电业有限公司	25,019.12	37,483.55	62,502.67	8,971.96	25,240.58	34,212.54
湖北华能熊渡电业有限公司	15,368.66	7,871.25	23,239.91	4,381.10	13,159.64	17,540.74
宜都市大城房地产交易市场有限公司	262.31	21.55	283.86	29.15	-	29.15
宜都三江水都投资开发有限公司	3,384.99	101,573.28	104,958.26	38,652.86	-	38,652.86
合 计	44,035.07	146,949.63	190,984.70	52,035.08	38,400.22	90,435.30

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北宜都市熊渡电业有限公司	5,122.86	-5.08	-5.08	6,416.21
湖北华能熊渡电业有限公司	5,102.15	436.97	436.97	2,720.49
宜都市大城房地产交易市场有限公司	153.45	-41.91	-41.91	-5.07
宜都三江水都投资开发有限公司	17.15	-40.50	-40.50	-9,259.10
合 计	10,395.61	349.48	349.48	-127.47

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北宜都市熊渡电业有限公司	2,394.91	-1,680.09	-1,680.09	-8,952.39
湖北华能熊渡电业有限公司	3,304.59	-803.61	-803.61	-16,970.37
宜都市大城房地产交易市场有限公司	290.92	63.16	63.16	44.33
宜都三江水都投资开发有限公司	1,370.87	-1,776.38	-1,776.38	2,023.20
合 计	7,361.29	-4,196.92	-4,196.92	-23,855.23

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宜都市丰源融资担保有限责任公司	宜都市	宜都市	商务服务业	25%	-	权益法核算
宜都碧桂园房地产开发有限公司	宜都市	宜都市	房地产开发	45%	-	权益法核算
宜昌鑫绿源生物技术发展有限公司	宜都市	宜都市	生产销售	25%	-	权益法核算
宜都碧桂园物业城市服务有限公司	宜都市	宜都市	服务业	40%	-	权益法核算
湖北省长投国信环保有限公司	宜都市	宜都市	批发业		40%	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

(单位：人民币万元)

项 目	期末余额 / 本期发生额					期初余额 / 上期发生额			
	湖北省 长投国 信环保 有限公 司	宜都碧 桂园物 业城市 服务有 限公司	宜都市丰 源融资 担保有 限责任 公司	宜都碧桂 园房地 产开发 有限公 司	宜昌鑫 绿源生 物技术 发展有 限公司	宜都碧桂 园物业 城市服 务有限 公司	宜都市丰 源融资 担保有 限责任 公司	宜都碧桂 园房地 产开发 有限公 司	宜昌鑫 绿源生 物技术 发展有 限公司
流动资产	974.32	195.19	27,615.88	12,180.41	1,437.55	70.02	26,064.56	12,325.44	1,437.55
非流动资产	2.29	-	980.70	1,809.12	2,222.57	-	986.94	1,917.77	2,222.57
资产合计	976.61	195.19	28,596.58	13,989.53	3,660.13	70.02	27,051.50	14,243.21	3,660.13
流动负债	0.82	71.71	6,166.12	6,738.53	-26.43	20.45	3,113.95	7,064.56	-26.43
非流动负债	0.00	-	184.00	-	515.82	-	3,661.83	-	515.82
负债合计	0.82	71.71	6,350.12	6,738.53	489.39	20.45	6,775.79	7,064.56	489.39
所有者权益	975.79	123.48	22,246.46	7,251.00	3,170.74	49.57	20,275.71	7,178.65	3,170.74
营业收入	9.43	311.35	415.05	777.10	78.94	136.11	633.64	512.94	78.94
净利润	-24.21	73.93	79.40	217.07	-429.11	26.57	8.81	-1,021.09	-429.11
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-24.21	73.93	79.40	217.07	-429.11	26.57	8.81	-1,021.09	-429.11
本期收到的来自 联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-

八、关联方关系及其交易

1、本公司股东、最终控制方

本公司控股股东宜都市国有资产经营投资公司，最终控制方宜都市国有资产监督管理局。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
宜都碧桂园房地产开发有限公司	公司间接持有其45%股权
宜昌鑫绿源生物技术有限公司	公司间接持有其25%股权
宜都市丰源融资担保有限责任公司	公司直接持有其25%股权
宜都碧桂园物业城市服务有限公司	公司直接持有其40%股权
湖北省长投国信环保有限公司	公司间接持有其40%股权

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
宜都市丰源融资担保有限责任公司	同一母公司

5、关联往来余额

关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款		
宜都市国有资产经营投资公司	83,175,000.00	83,175,000.00
其他应付款		
宜都市国有资产经营投资公司	-	-
宜都碧桂园房地产开发有限公司	30,380,000.00	30,380,000.00
宜都市丰源融资担保有限责任公司	-	

九、或有事项

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况。

被担保单位	担保余额	担保方式
宜都市高新技术产业投资有限公司	17,800.00	保证、质押
合计	17,800.00	

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司担保事项如下：

(单位：人民币万元)

被担保单位	担保余额	担保方式
宜都市三江投资建设有限公司	28,000.00	保证
宜都市长天房地产经营有限公司	17,275.00	质押、保证
宜都市兴路投资建设有限公司	35,000.00	保证、质押
宜都市三立路桥工程建设有限责任公司	28,500.00	保证、质押
宜都市兴农投资建设有限公司	1,000.00	抵押、保证
宜都市三立路桥工程建设有限责任公司	4,750.00	保证
宜都市国信资产管理有限公司	5,000.00	保证
宜都市供水有限公司	6,000.00	保证
湖北华能熊渡电业有限公司	7,000.00	保证
宜都市供水有限公司	4,598.31	保证
宜都市三立路桥工程建设有限责任公司	3,000.00	保证
宜都市供水有限公司	12,827.50	保证
宜都市兴农投资建设有限公司	12,000.00	保证、质押
宜都市三立路桥工程建设有限责任公司	9,600.00	保证
湖北宜都市熊渡电业有限公司	8,241.68	保证

宜都市供水有限公司	11,733.01	保证
宜都市国信资产管理有限公司	12,392.35	抵押、保证
宜都市青林古镇开发有限责任公司	2,000.11	保证
宜都市青林古镇开发有限责任公司	1,477.47	保证
宜都市中路建设开发有限公司	16,020.00	保证、质押
宜都市中路建设开发有限公司	10,000.00	保证
宜都市三立路桥工程建设有限责任公司	2,300.00	保证
宜都市供水有限公司	7,489.07	保证
宜都市供水有限公司	6,124.75	抵押、保证
宜都市国信资产管理有限公司	10,450.00	保证
宜都市三立路桥工程建设有限责任公司	4,143.23	保证
宜都市三立路桥工程建设有限责任公司	5,000.00	保证
宜都市供水有限公司	5,000.00	保证
宜都市中路建设开发有限公司	49,500.00	保证
宜都市青林古镇开发有限责任公司	125,000.00	抵押
宜都市惠农投资建设有限公司	30,187.50	质押
宜都市三江投资建设有限公司	15,000.00	质押、抵押
宜都市三江投资建设有限公司	11,920.00	质押
宜都市兴农投资建设有限公司	6,500.00	质押
宜都市兴路投资建设有限公司	46,820.00	质押
宜都市三江投资建设有限公司	24,000.00	质押
宜都市三江投资建设有限公司	4,000.00	抵押
宜都市供水有限公司	4,400.00	抵押
宜都市供水有限公司	25,745.00	质押
宜都市中路建设开发有限公司	7,500.00	保证
宜都市青林古镇开发有限责任公司	9,600.00	抵押、保证
宜都市供水有限公司	900.00	保证
湖北宜都市熊渡电业有限公司	630.00	保证
宜都市宜鑫建设有限公司	15,000.00	抵押
宜都市青林古镇开发有限责任公司	1,500.00	抵押
宜都市供水有限公司	14,751.21	抵押
合 计	669,876.19	

十、承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

截止报告日，公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	1,153,600,000.00	25.92%	5,768,000.00	1,185,184,775.70	33.58%	5,925,923.88
一至二年	1,185,184,775.70	26.63%	5,925,923.88	909,244,732.80	25.76%	4,546,223.66
二至三年	909,244,732.80	20.43%	4,546,223.66	707,857,091.93	20.06%	3,539,285.46
三年以上	1,202,947,265.90	27.03%	6,014,736.33	726,897,091.93	20.60%	3,634,485.46
合 计	4,450,976,774.40	100.00%	22,254,883.87	3,529,183,692.36	100.00%	17,645,918.46

2、其他应收款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,486,172,968.94	4,942,245,133.80
合 计	4,486,172,968.94	4,942,245,133.80

(2) 其他应收款

1) 账龄分析

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	2,794,290,116.58	61.97%	13,971,450.58	2,992,998,349.98	60.25%	14,964,991.75
一至二年	741,999,622.67	16.46%	3,709,998.11	655,917,927.64	13.21%	3,279,589.64
二至三年	193,921,709.44	4.30%	969,608.55	620,227,947.32	12.49%	3,101,139.74
三年以上	778,905,103.01	17.27%	4,292,525.52	697,936,311.55	14.05%	3,489,681.56
合 计	4,509,116,551.70	100.00%	22,943,582.76	4,967,080,536.49	100.00%	24,835,402.69

2) 全额计提坏账准备的应收账款情况如下:

往来单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
------	------	------	------	------

宜都市电影发行放映公司	400,000.00	400,000.00	100%	账龄长、预计无法收回
-------------	------------	------------	------	------------

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	7,668,213,257.26	-	6,573,401,882.26	-
按权益法核算的长期股权投资	88,840,205.84	-	83,191,473.74	-
合 计	7,757,053,463.10	-	6,656,593,356.00	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜昌市兴航实业公司	100.00%	31,085,597.64	31,085,597.64	-	-	31,085,597.64
宜昌市三立路桥工程建设有限责任公司	100.00%	428,042,133.83	428,042,133.83	-	-	428,042,133.83
湖北宜都清江科技孵化有限责任公司	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
宜昌市国信资产管理有限责任公司	100.00%	4,617,842,700.00	4,617,842,700.00	-	-	4,617,842,700.00
宜昌市长天房地产经营有限公司	100.00%	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00
宜昌市兴农投资建设有限公司	100.00%	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
宜昌市惠农投资建设有限公司	100.00%	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
宜昌市三江投资建设有限公司	100.00%	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
宜昌三江水务投资开发有限公司	51.00%	430,431,450.79	340,431,450.79	90,000,000.00	-	430,431,450.79
宜昌市兴路投资建设有限公司	100.00%	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
宜昌市瑞通投资建设有限公司	100.00%	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

宜都市宜鑫建设有限公司	100.00%	200,000,000.00	1,000,000.00	199,000,000.00	-	200,000,000.00
宜都市国盛矿业有限公司	100.00%	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
宜都市青林古镇开发有限公司	100.00%	800,811,375.00	-	800,811,375.00	-	800,811,375.00
合 计		7,668,213,257.26	6,573,401,882.26	1,094,811,375.00	-	7,668,213,257.26

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
宜都碧桂园房地产开发有限公司	45%	22,500,000.00	32,303,915.80	976,799.53	-	33,280,715.33	-
宜都市丰源融资担保有限责任公司	25%	50,000,000.00	50,689,278.95	4,376,280.05	-	55,065,559.00	-
宜都碧桂园物业城市服务有限公司	40%	-	198,278.99	295,652.52	-	493,931.51	-
合 计		72,500,000.00	83,191,473.74	5,648,732.10	-	88,840,205.84	-

4、营业收入及营业成本

类 别	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
工程建设收入	1,121,304,378.83	933,333,333.34	1,150,608,646.29	987,102,077.72
土地整理收入	-	-	-	-
其他收入	80,383,853.21	86,224,309.37	-	-
其他业务	-	-		
其他业务	-		-56,184.49	-
合 计	1,201,688,232.04	1,019,557,642.71	1,150,664,830.78	987,102,077.72

5、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	302,335,454.98	301,776,569.15
加：资产减值准备	2,317,145.48	8,389,536.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,484,146.94	7,569,955.48
无形资产摊销	77,734,610.35	68,002,243.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-282,503.91	282,503.91
投资损失	-5,487,418.09	-10,595,296.04
经营性应收项目的减少	-1,264,240,472.25	-1,677,357,322.78
经营性应付项目的增加	1,083,617,125.06	1,563,272,620.38
经营活动产生的现金流量净额	204,478,088.55	261,340,810.44
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,178,879,555.82	1,167,120,884.92
减：现金的期初余额	1,167,120,884.92	1,254,433,564.76
现金及现金等价物净增加额	1,011,758,670.90	-87,312,679.84

宜都市国通投资开发有限责任公司

2021年4月28日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202011270033

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；(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)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关



2020年11月27日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：NO:010731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 余瑞玉



发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



证书编号:
No. of Certificate 320000100051

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 二〇〇八 年 一 月 五 日

姓名: 张军
Full name: 张军
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-02-21
Date of birth: 1977-02-21
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit: 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码: 320123197702210034
Identity card No.: 320123197702210034



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



张军(320000100051)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



张军(320000100051)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

2014 年 11 月 5 日
年检合格



姓名 张学文

Full name 姓 社

Sex 男

Date of birth 出生日期

1984-10-20

Working unit 工作单位

大洲会计师事务所(特殊普通合伙)

Identity card No. 身份证号码

342626198410205694



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 32000100165
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 月 日 30
Date of Issuance



张学文(320000100165)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张学文(320000100165)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

湖北省融资担保集团有限责任公司

审 计 报 告

众环审字[2021]0100181号

目 录

	起始页码
审计报告	1-2
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
合并国有资本权益变动情况表	7
合并资产减值准备情况表	8
资产负债表	9-10
利润表	11
现金流量表	12
股东权益变动表	13-14
国有资本权益变动情况表	15
资产减值准备情况表	16
财务报表附注	17-75

审 计 报 告

众环审字[2021] 0100181 号

湖北省融资担保集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北省融资担保集团有限责任公司（以下简称“担保集团公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、合并及公司国有资本权益变动情况表，2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了担保集团公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估担保集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算担保集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督担保集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就担保集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：



刘钧

中国注册会计师：



喻发志

2021年3月15日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	3,681,778,590.06	5,550,709,740.52
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八（二）	62,742,673.66	1,131,217,826.55
委托贷款	八（三）	989,661,293.13	1,398,698,830.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（四）	1,955,982,251.24	364,948,673.95
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,498,761.74	
流动资产合计		6,692,663,569.83	8,445,575,071.99
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	八（五）	6,178,455,730.03	3,057,955,730.03
持有至到期投资			
长期应收款	八（六）	1,481,086,684.72	1,751,831,550.25
长期股权投资			
投资性房地产	八（七）	39,452,419.61	42,487,221.11
固定资产	八（八）	64,712,516.46	69,321,269.50
其中：固定资产原价		104,278,277.31	103,600,414.10
累计折旧		39,565,760.85	34,279,144.60
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八（九）	548,666.67	1,711,166.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八（十）	54,886,853.21	59,586,426.58
其他非流动资产	八（十一）	64,539,412.32	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,883,682,283.02	4,982,893,364.12
资 产 总 计		14,576,345,852.85	13,428,468,436.11

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款	八 (十二)		100,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	八 (十三)		44,428,275.48
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八 (十四)	11,167,943.15	15,763,413.72
其中: 应付工资			
应付福利费			
应交税费	八 (十五)	284,996,006.38	191,552,011.37
其中: 应交税金			
其他应付款	八 (十六)	865,544,176.37	2,350,280,368.17
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
未到期责任准备金	八 (十七)	441,340,186.00	91,657,005.71
担保赔偿准备金	八 (十八)	258,274,674.00	182,580,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八 (十九)	46,093,150.68	
其他流动负债			
流动负债合计		1,907,416,136.58	2,976,261,074.45
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	八 (二十)	1,396,473,270.44	
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			
递延收益			
递延所得税负债	八 (十)	9,928,286.35	
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		1,406,401,556.79	
负 债 合 计		3,313,817,693.37	2,976,261,074.45
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八 (二十一)	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八 (二十二)	450,407,458.35	450,407,458.35
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		172,221,358.50	133,399,948.31
其中: 法定公积金			
任意公积金			
△一般风险准备	八 (二十三)	171,205,006.95	132,383,596.76
未分配利润	八 (二十四)	2,718,740,148.26	2,020,865,522.33
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		11,012,573,972.06	10,237,056,525.75
*少数股东权益		249,954,187.42	215,150,835.91
所有者权益(或股东权益)合计		11,262,528,159.48	10,452,207,361.66
负债和所有者权益(或股东权益)总计		14,576,345,852.85	13,428,468,436.11

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

王进
42019210016130

主管会计工作负责人:

常耀
印

会计机构负责人:

王莉

合并利润表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八（二十五）	826,389,796.70	389,525,763.34
其中：营业收入		1,176,072,976.99	416,721,333.50
减：提取未到期责任准备金		349,683,180.29	27,195,570.16
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		340,647,282.82	192,798,158.85
其中：营业成本	八（二十六）	61,356,570.04	24,355,955.60
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		9,231,666.68	4,638,863.28
销售费用			
管理费用		106,000,889.05	110,607,179.18
研发费用			
财务费用	八（二十七）	164,058,157.05	53,196,160.79
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八（二十八）	17,541,379.90	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八（二十九）	481,845,024.95	511,937,056.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（三十）	2,657,330.58	11,217,826.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十一）	18,798,293.46	-1,309,166.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,565,000.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,008,149,542.79	719,073,321.43
加：营业外收入	八（三十二）	73,676,618.56	5,632,793.33
其中：政府补助			
减：营业外支出		1,140,200.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,080,685,961.35	724,706,114.76
减：所得税费用	八（三十三）	280,365,163.53	181,070,997.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		800,320,797.82	543,635,117.00
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		775,517,446.31	528,484,281.09
*少数股东损益		24,803,351.51	15,150,835.91
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		800,320,797.82	543,635,117.00
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		800,320,797.82	543,635,117.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		775,517,446.31	528,484,281.09
*归属于少数股东的综合收益总额		24,803,351.51	15,150,835.91
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

王进
42010210016130

主管会计工作负责人：

常耀
辉印

会计机构负责人：

王莉



合并现金流量表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		1,213,350,921.04	417,526,800.96
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,163,403.66	
收到其他与经营活动有关的现金		1,617,816,393.24	2,054,225,080.36
经营活动现金流入小计		2,832,330,717.94	2,471,751,881.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,607,150.00	
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		68,611,590.95	66,786,614.33
支付的各项税费		254,943,624.34	221,171,290.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,542,305,980.76	1,868,222,097.92
经营活动现金流出小计		5,867,468,346.05	2,156,180,003.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,035,137,628.11	315,571,878.32
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		12,085,226,504.90	4,008,734,304.75
取得投资收益收到的现金		110,285,572.71	144,785.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,600,000.00	
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		12,198,112,077.61	4,008,879,090.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,379,435.53	1,354,544.65
投资支付的现金		13,801,295,847.75	4,368,950,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,802,675,283.28	4,370,304,544.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,604,563,205.67	-361,425,454.42
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	2,700,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,395,400,000.00	100,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,280,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,685,400,000.00	2,800,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,106,166.67	60,740,477.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		219,106,166.67	60,740,477.78
筹资活动产生的现金流量净额		2,466,293,833.33	2,739,259,522.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,173,407,000.45	2,693,405,946.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,454,381,956.66	2,760,976,010.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,280,974,956.21	5,454,381,956.66

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

力王
印进
42010210016130

主管会计工作负责人：

辉常
印耀

会计机构负责人：

王莉

合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项	本年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	7,500,000,000.00		450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	2,020,865,522.33	10,237,056,525.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	7,500,000,000.00		450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	2,020,865,522.33	10,237,056,525.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							38,821,410.19	38,821,410.19	697,874,625.93	775,517,446.31
（一）综合收益总额										
1、所有者投入和减少资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（二）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
四、本年年末余额	7,500,000,000.00		450,407,458.35				172,221,358.50	171,205,006.95	2,718,740,148.26	11,012,573,972.06
少数股东权益										
合计										

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：

力王印进
42010210016130

主管会计工作负责人：

辉常印耀

会计机构负责人：

三莉



合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	归属于母公司所有者权益
	165元/股			其他权益工具 165元/股			
	165元/股			优先股	永续债	其他	
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	450,407,458.35				127,770,477.07	5,578,177,935.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	5,000,000,000.00	450,407,458.35				127,770,477.07	5,578,177,935.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000,000.00					5,629,471.24	2,505,629,471.24
（一）综合收益总额	2,500,000,000.00					5,629,471.24	2,505,629,471.24
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000,000.00						2,500,000,000.00
1、所有者投入普通股	2,500,000,000.00						2,500,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）专项储备提取和使用							
1、提取专项储备							
2、使用专项储备							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配							
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
四、本年年末余额	7,500,000,000.00	450,407,458.35				133,399,948.31	10,237,056,525.75

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王进
42019211016130

辉常
印耀

王莉

合并国有资本权益变动情况表

金额单位：人民币元

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
二、年初国有资本及权益总额	1	10,452,207,361.66	三、本年国有资本及权益减少	17	-
三、本年国有资本及权益增加	2	810,320,797.82	(一) 经国家专项批准核销	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3	10,000,000.00	(二) 无偿划出	19	
(二) 无偿划入	4		(三) 资产评估减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(四) 清产核资减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(五) 产权界定减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
(六) 资本(股票)溢价	8		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(八) 因主辅分离减少	25	
(八) 债权转股权	10		(九) 企业按规定上缴红利	26	
(九) 税收返还	11		(十) 资本(股票)折价	27	
(十) 补充流动资本	12		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	28	
(十一) 减值准备转回	13		(十二) 经营减值	29	
(十二) 会计调整	14		五、年末国有资本及权益总额	30	11,262,528,159.48
(十三) 中央和地方政府确定的其他因素	15		六、年末其他国有资金	31	
(十四) 经营积累	16	800,320,797.82	七、年末合计国有资产总量	32	11,262,528,159.48

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

力王印进
42010215016138

主管会计工作负责人：

辉常印耀

会计机构负责人：

三莉

合并资产减值准备情况表

2020年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金 额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合 计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额			
一、坏账准备	2,996,256.29	4,951,706.54			4,951,706.54	—				7,947,962.83	补充资料：	—
二、存货跌价准备						—					一、政策性挂账	
三、持有待售资产减值准备						—					二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、可供出售金融资产减值准备						—					其中：在当年损益中处理以前年度	
五、持有至到期投资减值准备						—					损失挂账	
六、长期股权投资减值准备						—						
七、投资性房地产减值准备						—						
八、固定资产减值准备						—						
九、在建工程减值准备						—						
十、生产性生物资产减值准备						—						
十一、油气资产减值准备						—						
十二、无形资产减值准备						—						
十三、商誉减值准备						—						
十四、其他减值准备	235,349,450.00	-23,750,000.00								235,349,450.00		
合 计	238,345,706.29	-18,798,293.46			-18,798,293.46					219,547,412.83		

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

力王印进

辉常印耀

辉常印耀

王莉

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,295,621,854.45	5,540,754,280.20
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		52,368,972.60	1,121,132,483.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二（一）	413,843,131.14	1,030,902,666.33
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,761,833,958.19	7,692,789,430.00
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		4,808,005,730.03	14,005,730.03
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	2,910,407,458.35	1,920,407,458.35
投资性房地产		39,452,419.61	42,487,221.11
固定资产		64,389,948.17	68,998,270.42
其中：固定资产原价		99,844,590.26	99,309,263.31
累计折旧		35,454,642.09	30,310,992.89
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		548,666.67	676,166.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,978,883.70	746,247.30
其他非流动资产		64,539,412.32	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,889,322,518.85	2,047,321,093.88
资产总计		10,651,156,477.04	9,740,110,523.88

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		10,995,149.80	15,003,516.35
其中: 应付工资			
应付福利费			
应交税费		148,094,324.11	23,931,759.64
其中: 应交税金			
其他应付款		58,279,304.16	90,814,366.18
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
未到期责任准备金		441,340,186.00	91,657,005.71
担保赔偿准备金		258,274,674.00	182,580,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		916,983,638.07	403,986,647.88
非流动负债:			
△保险合同准备金			
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			
递延收益			
递延所得税负债		9,834,861.08	
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		9,834,861.08	
负 债 合 计		926,818,499.15	403,986,647.88
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		450,407,458.35	450,407,458.35
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		172,221,358.50	133,399,948.31
其中: 法定公积金			
任意公积金			
△一般风险准备		171,205,006.95	132,383,596.76
未分配利润		1,430,504,154.09	1,119,932,872.58
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		9,724,337,977.89	9,336,123,876.00
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		9,724,337,977.89	9,336,123,876.00
负债和所有者权益(或股东权益)总计		10,651,156,477.04	9,740,110,523.88

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

王进
42010210016130

主管会计工作负责人:

常耀
印

会计机构负责人:

王莉



利润表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入	十二（三）	549,809,299.20	188,460,265.36
其中：营业收入		899,492,479.49	215,655,835.52
减：提取未到期责任准备金		349,683,180.29	27,195,570.16
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		185,010,559.96	130,334,808.56
其中：营业成本	十二（三）	59,749,420.04	24,355,955.60
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		7,057,470.71	2,864,706.18
销售费用			
管理费用		85,436,090.54	100,564,560.45
研发费用			
财务费用		32,767,578.67	2,549,586.33
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		978,517.51	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	147,251,003.52	144,785.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,368,972.60	11,132,483.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,930,545.59	-1,327,899.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		510,466,687.28	68,574,826.56
加：营业外收入		19,788,850.05	5,632,733.33
其中：政府补助			
减：营业外支出		1,140,200.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		529,115,337.33	74,207,559.89
减：所得税费用		140,901,235.44	17,912,847.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		388,214,101.89	56,294,712.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		388,214,101.89	56,294,712.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		388,214,101.89	56,294,712.36

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		930,694,409.39	201,298,317.72
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,070.00	
收到其他与经营活动有关的现金		729,073,410.36	1,851,447,050.11
经营活动现金流入小计		1,659,769,889.75	2,052,745,367.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		57,324,041.06	60,873,192.24
支付的各项税费		72,318,317.27	107,671,782.65
支付其他与经营活动有关的现金		357,704,449.65	76,366,480.78
经营活动现金流出小计		487,346,807.98	244,911,455.67
经营活动产生的现金流量净额		1,172,423,081.77	1,807,833,912.16
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		10,461,132,483.47	1,942,033.55
取得投资收益收到的现金		110,285,572.71	700,144,785.48
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		10,571,418,056.18	702,086,819.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,236,899.27	1,285,192.69
投资支付的现金		15,175,295,847.75	2,110,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,176,532,747.02	2,111,285,192.69
投资活动产生的现金流量净额		-4,605,114,690.84	-1,409,198,373.66
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		-0.00	2,500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-0.00	2,500,000,000.00
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		116,916,666.67	38,652,777.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,916,666.67	38,652,777.78
筹资活动产生的现金流量净额		-116,916,666.67	2,461,347,222.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,549,608,275.74	2,859,982,760.72
加：期初现金及现金等价物余额		5,444,426,496.34	2,584,443,735.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,894,818,220.60	5,444,426,496.34

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

力王
印进
42010210018130

主管会计工作负责人：

辉常
印耀

会计机构负责人：

王莉

所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	7,500,000,000.00			450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	1,119,932,872.58	9,336,123,876.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	7,500,000,000.00			450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	1,119,932,872.58	9,336,123,876.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								38,821,410.19	38,821,410.19	310,571,281.51	388,214,101.89
（一）综合收益总额										388,214,101.89	388,214,101.89
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积								38,821,410.19	38,821,410.19	-77,642,820.38	
其中：法定公积金								38,821,410.19	38,821,410.19	-38,821,410.19	
任意公积金											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
四、本年年末余额	7,500,000,000.00			450,407,458.35				172,221,358.50	171,205,006.95	1,430,504,154.09	9,724,337,977.89

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

辉常耀印

三利

力王印进



所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额			资本公积	减: 库存股	其他权益工具		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债 其他			永续债	其他				
一、上年年末余额	5,000,000,000.00			450,407,458.35				127,770,477.07	126,754,125.52	1,074,897,102.70	6,779,829,163.64
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,000,000,000.00			450,407,458.35				127,770,477.07	126,754,125.52	1,074,897,102.70	6,779,829,163.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,500,000,000.00							5,629,471.24	5,629,471.24	45,035,769.88	2,556,294,712.36
(一) 综合收益总额	2,500,000,000.00									56,294,712.36	2,500,000,000.00
1、所有者投入普通股	2,500,000,000.00										2,500,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(二) 专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
(四) 利润分配											
1、提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者(或股东)的分配											
4、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
四、本年年末余额	7,500,000,000.00			450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	1,119,932,872.58	9,336,123,876.00

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

力王进

主管会计工作负责人:

辉常耀

会计机构负责人:

三利

国有资本权益变动情况表

2020年度				金额单位：人民币元	
项目	行次	金额	项目	行次	金额
二、年初国有资本及权益总额	1	9,336,123,876.00	三、本年国有资本及权益减少	17	-
三、本年国有资本及权益增加	2	388,214,101.89	(一) 经国家专项批准核销	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3		(二) 无偿划出	19	
(二) 无偿划入	4		(三) 资产评估减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(四) 清产核资减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(五) 产权界定减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
(六) 资本(股票)溢价	8		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(八) 因主辅分离减少	25	
(八) 债转股股权	10		(九) 企业按规定上缴红利	26	
(九) 税收返还	11		(十) 资本(股票)折价	27	
(十) 补充流动资金	12		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	28	
(十一) 减值准备转回	13		(十二) 经营减值	29	
(十二) 会计调整	14		五、年末国有资本及权益总额	30	9,724,337,977.89
(十三) 中央和地方政府确定的其他因素	15		六、年末其他国有资金	31	
(十四) 经营积累	16	388,214,101.89	七、年末合计国有资产总量	32	9,724,337,977.89

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

三、利



资产减值准备情况表

2020年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限公司 金额单位：人民币元

项 目	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金 额
	年初账面余额	本年计提额	合并增 加额	其他原因 增加额	合 计	资产价值 回升转回额	转销额	合并减少 额			
一、坏账准备	2,984,989.19	4,930,545.59			4,930,545.59					7,915,534.78	补充资料：
二、存货跌价准备											一、政策性挂账
三、持有待售资产减值准备											二、当年处理以前年度损失和挂账
四、可供出售金融资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度
五、持有至到期投资减值准备											损失挂账
六、长期股权投资减值准备											
七、投资性房地产减值准备											
八、固定资产减值准备											
九、在建工程减值准备											
十、生产性生物资产减值准备											
十一、油气资产减值准备											
十二、无形资产减值准备											
十三、商誉减值准备											
十四、其他减值准备											
合 计	2,984,989.19	4,930,545.59			4,930,545.59					7,915,534.78	

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖北省融资担保集团有限责任公司**2020年度财务报表附注**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

湖北省融资担保集团有限责任公司以下简称“本公司”或“公司”, 湖北省融资担保集团有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本公司原名“湖北中经中小企业投资有限公司”, 成立于2005年2月23日, 公司设立时注册资本为7,100万元。其中, 湖北中经中小企业投资有限公司出资7,000万元; 湖北融汇投资担保集团有限公司出资100万元, 持股比例分别为98.59%和1.41%。公司营业执照注册号为420000000003839。

2005年2月24日, 湖北中经中小企业投资有限公司增资7,000万元, 增资后本公司注册资本变更为14,100万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.29%和0.71%。

2006年3月10日, 湖北中经中小企业投资有限公司增资900万元, 增资后本公司注册资本变更为15,000万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.33%和0.67%。

2007年8月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资4,000万元, 增资后本公司注册资本变更为19,000万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.47%和0.53%。

2008年3月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资1,000万元, 增资后本公司注册资本变更为20,000万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.50%和0.50%。

2009年8月-11月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资12,000万元, 增资后本公司注册资本变更为32,000万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.69%和0.31%。

2010年9月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资10,000万元, 增资后本公司注册资本变更为42,000万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.76%和0.24%。

2011年10月, 湖北中经中小企业投资有限公司出资10,000万元, 增资后本公司注册资本变更为52,000万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有

有限公司的持股比例分别为 99.81%和 0.19%。

2012 年 8-9 月，湖北中经中小企业投资有限公司增资 10,000 万元，中银投资资产管理有限公司出资 31,600 万元，增资后本公司注册资本变更为 93,600 万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 66.13%、33.76%、0.11%。

2013 年 12 月 31 日，湖北中经中小企业投资有限公司增资 106,400 万，增资后本公司注册资本变更为 200,000 万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 84.15%、15.80%、0.05%。

2014 年 11 月 17 日，根据公司股东会议同意将公司注册资本由 200,000 万元增加到 300,000 万元，增资后的股本结构：湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司分别出资金额 268,300 万元、31,600 万元、100 万元，持股比例分别为 89.44%、10.53%、0.03%。2014 年 12 月 30 日，公司已办妥工商变更手续。

2014 年 12 月 19 日，据公司股东会议同意将公司注册资本由 300,000 万元增加到 305,000 万元，增资后的股本结构：湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司、湖北融汇投资担保集团有限公司和工银瑞信投资管理有限公司分别出资金额 268,300 万元、31,600 万元、100 万元，工银瑞信投资管理有限公司 5,000 万元，持股比例分别为 87.97%、10.36%、0.03%、1.64%。2015 年 7 月 21 日，公司已办妥工商变更手续。

2016 年 3 月，根据公司第一次股东会决议同意中银投资资产管理有限公司将其持有的本公司 31,600 万元股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司（原名湖北中经中小企业投资有限公司）。

2016 年，根据公司第二次股东会决议同意工银瑞信投资管理有限公司将其持有的本公司 5,000 万元股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司，同意湖北中经资本投资发展有限公司对本公司增资 195,000 万元，增资后本公司的注册资本为 500,000 万元。增资后的股本结构：湖北中经资本投资发展有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司分别出资 499,900 万元、100 万元，持股比例分别为 99.98%、0.02%。上述增资业经湖北隆兴会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 9 月 23 日出具鄂隆兴验字[2016]第 09-01 号验资报告。

2019 年 7 月，根据湖北中经资本投资发展有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司签订的股权转让协议，湖北融汇投资担保集团有限公司将其持有本公司 0.02%股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司。变更后湖北中经资本投资发展有限公司持有本公司 100.00%

股权。

2019 年 9 月，根据公司第十次股东会决议同意本公司增加注册资本 250,000.00 万元，变更后注册资本为人民币 750,000.00 万元。新增注册资本由中国农发重点建设基金有限公司认缴。增资后股权结构变更为湖北中经资本投资发展有限公司和中国农发重点建设基金有限公司分别出资 500,000.00 万元、250,000.00 万元，持股比例为 66.67%、33.33%。。以上增资业中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 9 月 25 日出具众环验字【2019】0100064 号验资报告验证。

2020 年 9 月，本公司的母公司“湖北中经资本投资发展有限公司”更名为“湖北联投资本投资发展有限公司”。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 750,000 万元，实收资本 750,000 万元。

本公司注册地址及总部地址：武汉市武昌区洪山路 64 号湖光大厦 7 楼。

本公司经营范围：对贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、其他融资性担保业务、诉讼保全担保、履约担保业务、与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务、以自有资金进行投资；再担保、债券发行担保。

本公司的母公司为湖北联投资本投资发展有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为湖北省联投控股有限公司。

本财务报表系经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、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及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、(十二)“长期股权投资”或本附注四、(九)“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、(十二)“长期股权投资”、2、(4))和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、(十二)“长期股权投资”、2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。

汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

（九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的是，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表

明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收代偿款

本集团接受委托担保的项目，按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，本公司代为履行责任支付的款项为本公司的应收代偿款。

（1）当支付代偿款时，本公司借记本科目，贷记“银行存款”等科目。

（2）收到被担保人延期归还的代偿款本息和赔偿损失等时，按收回的原代偿款金额，冲减应收代偿款；实际收到的款项大于原代偿款的差额部分，计入“追偿收入”。当实际收到的款项小于原代偿款的，按实际收到的款项冲减应收代偿款，余下的应收代偿款冲减“担保赔偿准备”，担保赔偿准备余额不足冲减的，计入“担保赔偿支出”。

（3）当有确凿证据表明已确认的应收代偿款部分或全部不能够收回时，按照确认的损失金额，借记“担保赔偿准备”，担保赔偿准备余额不足冲减的，计入“担保赔偿支出”。

（4）对应收代偿款，因本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，故应收代偿款不再计提坏账准备。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将非关联方应收款项期末余额的前五名确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 根据应收款项逾期账龄、以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收政府部门、关联方款项、投标保证金

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项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)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。

组合 1, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1—2年(含2年)	5.00	5.00
2—3年(含3年)	10.00	10.00
3—4年(含4年)	20.00	20.00
4—5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关,

原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下企业合并取得的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务

报表编制的方法”2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十三）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-45	0-5	2.11-5.00	直线法
运输工具	4-8	0-5	11.875-25.00	直线法
电子设备	3-5	0-5	31.67—19.00	直线法
办公设备	3-5	0-5	31.67—19.00	直线法

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

5、其他说明

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

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

本集团至少于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，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

（十五） 借款费用

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

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

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

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

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

（十六） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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

摊销。

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

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，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，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

(十七) 抵债资产

本集团取得的抵债资产按公允价值进行初始确认，公允价值与相关借款本金和已确认的

利息及减值准备的差额计入当期损益。资产负债表日抵债资产账面价值低于可变现净值的，计提抵债资产跌价准备，计入资产减值损失。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（十九）非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

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

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

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

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

（二十一）担保准备金

（1）未到期责任准备金

未到期责任准备金是集团为尚未终止的担保责任提取的准备金。

未到期责任准备金是集团为尚未终止的担保责任提取的准备金。公司提取比例按当期担保费收入的 50% 实行差额提取。

（2）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是集团为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。公司提取比例按不低于当年年末担保责任余额 1%、0.05% 的比例实行差额提取，其中蚂蚁金服业务按 0.05% 的比例实行差额提取。

（二十二）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处

理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十三）预计负债

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

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

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十四）一般风险准备金

本集团从事担保业务的子公司按照税后利润的 10%提取一般风险准备。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集

团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十五）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入

本集团的收入包括委托贷款利息收入、担保费收入、咨询费收入和其他让渡资产使用权收入。

1、委托贷款利息收入

本集团与合作商业银行、借款人签订三方委贷合同，并按合同约定发放贷款；合作商业银行依照合同条款于每月末或季末将委贷利息划扣至本公司账户，相关的经济利益能够流入企业时确认委贷利息收入。

2、担保费收入

- （1）担保合同成立并承担相应担保责任；
- （2）与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- （3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量；
- （4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

担保费收入的金额按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任前,公司收到的被担保人交纳的担保费,确认为负债,作为预收担保费处理,在符合上述第二条规定的确认条件时,确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任后,被担保人提前清偿被担保的主债务而解除企业的担保责任,按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的,企业应按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

资产负债表日以前承担的担保责任,在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还担保费,应作为资产负债表日后调整事项进行处理。

企业与其他企业共同承担担保责任的联合担保业务,应在符合上述第二条规定的确认条件时,按担保合同确定的总担保费和承担担保责任的比例计算企业应分得的担保费,确认为担保费收入。

3、咨询费收入

- (1) 合同成立并承担提供相关咨询服务;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 咨询服务收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时,确认咨询服务费

按照咨询服务合同内容提供咨询顾问服务,以咨询合同上列明的服务完成时间作为咨询收入的确认时点;

4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括使用费收入、租赁收入等。

在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认让渡资产使用权收入。

(二十七) 政府补助

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

作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（二十九）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本集团作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本集团作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，

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

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

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

(三十一) 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括某些金融工具,采用公允价值计量的负债无。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时,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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,充分考虑各估值结果的合理性,选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,

被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债，公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本集团 2020 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。其中小规模纳税人增值税征收率为3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。其中小型微利企业税率为20%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	企业类型	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	湖北省中经贸易有限公司	境内非金融子企业	投资管理及投资咨询服务等	150,000	100.00	100.00	150,000	投资设立
2	湖北省中小企业金融数据有限公司	境内非金融子企业	为全省小额贷款公司提供业务管理系统服务等	1,000	100.00	100.00	1,000	投资设立
3	湖北联合资信评估有限公司	境内非金融子企业	企业信用信息采集、分析、加工；企业资信评估；投资及管理咨询服务	1,000	100.00	100.00	1,000	投资设立
4	湖北省融资租赁有限责任公司	境内金融子企业	融资租赁业务；租赁业务等	100,000	80.00	80.00	80,000	投资设立
5	湖北省中小微企业融资担保有限公司	境内金融子企业	融资担保业务	100,000	99.00	99.00	99,000	投资设立

(二) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	湖北省中小微企业融资担保有限公司	1,000,000,000.00	0	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年”指 2019 年度，“本年”指 2020 年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	3,280,974,956.21	5,454,381,956.66
其他货币资金	400,803,633.85	96,327,783.86
合 计	3,681,778,590.06	5,550,709,740.52

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
存出保证金	400,803,633.85	96,327,783.86

项 目	年末余额	年初余额
合 计	400,803,633.85	96,327,783.86

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	62,742,673.66	1,131,217,826.55
其中：债务工具投资	62,742,673.66	1,131,217,826.55
合 计	62,742,673.66	1,131,217,826.55

(三) 委托贷款

1、按类别披露明细情况

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款账面余额	1,201,260,743.13	1,634,048,280.97
减：委托贷款减值准备	211,599,450.00	235,349,450.00
委托贷款账面净值	989,661,293.13	1,398,698,830.97
合 计	989,661,293.13	1,398,698,830.97

2、委托贷款前五名单位明细情况

债务单位名称	年末余额	占当期委托贷款余额的比例(%)
客户一	300,000,000.00	24.97
客户二	300,000,000.00	24.97
客户三	172,350,000.00	14.35
客户四	150,000,000.00	12.49
客户五	87,052,329.07	7.25
合 计	1,009,402,329.07	84.03

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	40,479,506.86	
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款项	1,915,502,744.38	364,948,673.95
合 计	1,955,982,251.24	364,948,673.95

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
债券投资	40,479,506.86	
合 计	40,479,506.86	

2、其他应收款项

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款项				
组合 1	311,111,108.22	16.17	5,608,363.84	15.04
组合 2	1,610,000,000.00	83.70		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款项	2,339,598.99	0.12	2,339,598.99	100.00
合 计	1,923,450,707.21	—	7,947,962.83	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
的其他应收款项				
组合 1	367,944,930.24	100.00	2,996,256.29	0.81
组合 2				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	367,944,930.24	—	2,996,256.29	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	283,298,006.88	91.06		340,815,124.49	92.63	
1-2 年(含 2 年)	843,965.84	0.27	42,198.29	1,719,525.75	0.47	85,976.29
2-3 年(含 3 年)	1,558,855.50	0.50	155,885.55	25,000,000.00	6.79	2,500,000.00
3-4 年(含 4 年)	25,000,000.00	8.04	5,000,000.00			
4-5 年(含 5 年)						
5 年以上	410,280.00	0.13	410,280.00	410,280.00	0.11	410,280.00
合 计	311,111,108.22	—	5,608,363.84	367,944,930.24	—	2,996,256.29

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
武汉五湖农业开发有限公司	2,339,598.99	2,339,598.99	1-2 年	100.00%	无法收回
合 计	2,339,598.99	2,339,598.99	—	—	—

(五) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划产 品	1,754,450,000.00		1,754,450,000.00	3,043,950,000.00		3,043,950,000.00
其中：按成本 计量的	1,754,450,000.00		1,754,450,000.00	3,043,950,000.00		3,043,950,000.00
可供出售权 益工具	14,005,730.03		14,005,730.03	14,005,730.03		14,005,730.03
其中：按成本 计量的	14,005,730.03		14,005,730.03	14,005,730.03		14,005,730.03
可供出售债 务工具	1,960,000,000.00		1,960,000,000.00			
理财产品	2,450,000,000.00		2,450,000,000.00			
合 计	6,178,455,730.03		6,178,455,730.03	3,057,955,730.03		3,057,955,730.03

2、年末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至2020年12月31日，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)
	年初余额	本期增 加	本期减 少	年末余额	
湖北新能源创业投资基 金有限公司	12,005,730.03			12,005,730.03	6.67
湖北新能源投资管理有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	6
合 计	14,005,730.03			14,005,730.03	

(六) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,481,086,684.72		1,481,086,684.72	1,751,831,550.25		1,751,831,550.25	
合 计	1,481,086,684.72		1,481,086,684.72	1,751,831,550.25		1,751,831,550.25	

(七) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	60,325,998.52			60,325,998.52
其中：房屋、建筑物	60,325,998.52			60,325,998.52
二、累计折旧（摊销）合计	17,838,777.41	3,034,801.50		20,873,578.91
其中：房屋、建筑物	17,838,777.41	3,034,801.50		20,873,578.91
三、账面净值合计	42,487,221.11	—	—	39,452,419.61
其中：房屋、建筑物	42,487,221.11	—	—	39,452,419.61
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、账面价值合计	42,487,221.11	—	—	39,452,419.61
其中：房屋、建筑物	42,487,221.11	—	—	39,452,419.61

(八) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	64,712,516.46	69,321,269.50
固定资产清理		
合 计	64,712,516.46	69,321,269.50

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	103,600,414.10	677,863.21		104,278,277.31
其中：房屋及建筑物	93,403,519.85			93,403,519.85
其他	10,196,894.25	677,863.21		10,874,757.46
二、累计折旧合计	34,279,144.60	5,286,616.25		39,565,760.85
其中：房屋及建筑物	25,171,830.09	4,684,936.32		29,856,766.41
其他	9,107,314.51	601,679.93		9,708,994.44
三、账面净值合计	69,321,269.50			64,712,516.46
其中：房屋及建筑物	68,231,689.76	—	—	63,546,753.44
其他	1,089,579.74	—	—	1,165,763.02
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
其他				
五、账面价值合计	69,321,269.50			64,712,516.46
其中：房屋及建筑物	68,231,689.76	—	—	63,546,753.44
其他	1,089,579.74	—	—	1,165,763.02

（九）无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	3,575,000.00		2,300,000.00	1,275,000.00
其中：软件	3,575,000.00		2,300,000.00	1,275,000.00
二、累计摊销合计	1,863,833.35	127,500.00	1,265,000.02	726,333.33
其中：软件	1,863,833.35	127,500.00	1,265,000.02	726,333.33
三、减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	1,711,166.65	—	—	548,666.67
其中：软件	1,711,166.65	—	—	548,666.67

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	54,886,853.21	219,547,412.83	59,586,426.58	238,345,706.29
二、递延所得税负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	685,668.42	2,742,673.66		
应收债券利息	9,242,617.93	36,970,471.74		

(十一) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付软件款	701,572.32	
抵债资产	63,837,840.00	
合 计	64,539,412.32	

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		100,000,000.00
合 计		100,000,000.00

(十三) 预收款项

1、预收款项情况

项 目	年末余额	年初余额
合 计		44,428,275.48

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	15,516,327.67	67,598,022.28	72,193,492.85	10,920,857.10
二、离职后福利-设定提存计划	247,086.05	2,495,093.62	2,495,093.62	247,086.05
合 计	15,763,413.72	70,093,115.90	74,688,586.47	11,167,943.15

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,205,284.27	58,257,448.13	62,975,974.93	9,486,757.47
二、职工福利费		1,655,285.85	1,655,285.85	
三、社会保险费	90,896.08	1,508,962.75	1,508,962.77	90,896.06
其中：医疗保险费	80,575.26	1,483,575.36	1,483,575.36	80,575.26
工伤保险费	2,949.36	413.31	413.33	2,949.34
生育保险费	7,371.46	24,974.08	24,974.08	7,371.46
四、住房公积金	176,661.31	4,683,936.77	4,683,936.77	176,661.31
五、工会经费和职工教育经费	1,043,486.01	1,236,651.96	1,113,595.71	1,166,542.26
六、其他薪酬		255,736.82	255,736.82	
合 计	15,516,327.67	67,598,022.28	72,193,492.85	10,920,857.10

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	235,959.25	292,214.98	292,214.98	235,959.25
二、失业保险费	11,126.80	12,784.70	12,784.70	11,126.80
三、企业年金缴费		2,190,093.94	2,190,093.94	
合 计	247,086.05	2,495,093.62	2,495,093.62	247,086.05

(十五) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	13,907,230.76	6,990,840.15
企业所得税	268,651,426.13	182,992,207.40
个人所得税	1,171,133.68	765,019.27
城市维护建设税	770,740.06	489,357.56
教育费附加（含地方教育费附加）	495,475.75	314,586.99
合 计	284,996,006.38	191,552,011.37

(十六) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	86,121,595.00	71,236,441.30
应付股利		
其他应付款项	779,422,581.37	2,279,043,926.87
合 计	865,544,176.37	2,350,280,368.17

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
关联方借款应付利息	82,607,706.13	67,403,107.97
其他利息	3,513,888.87	3,833,333.33
合 计	86,121,595.00	71,236,441.30

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
资金往来	520,101,437.00	2,160,000,412.01
保证金	30,400,000.00	
代收代付款项	182,707,875.67	899,284.74
其他	46,213,268.70	118,144,230.12
合 计	779,422,581.37	2,279,043,926.87

(十七) 未到期责任准备金

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
未到期责任准备金	91,657,005.71	349,683,180.29		441,340,186.00
合 计	91,657,005.71	349,683,180.29		441,340,186.00

(十八) 担保赔偿准备金

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
担保赔偿准备金	182,580,000.00	46,066,468.52	-29,628,205.48	258,274,674.00
合 计	182,580,000.00	46,066,468.52	-29,628,205.48	258,274,674.00

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券【附注八、（二十）】	46,093,150.68	
合 计	46,093,150.68	

(二十) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
20 鄂租 01	419,647,247.34	
20 鄂租 02	512,754,583.44	
20 鄂租 03	510,164,590.34	
小 计	1,442,566,421.12	
减：一年内到期部分【附注七、（十）】	46,093,150.68	
合 计	1,396,473,270.44	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20 鄂租 01	400,000,000.00	2020 年 1 月 20 日	5 年	400,000,000.00	
20 鄂租 02	500,000,000.00	2020 年 6 月 8 日	3 年	500,000,000.00	
20 鄂租 03	500,000,000.00	2020 年 7 月 16 日	3 年	500,000,000.00	
合 计	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20鄂租01	398,490,566.04	20,854,794.53	301,886.79		419,647,247.34
20鄂租02	498,584,905.66	13,894,520.55	275,157.23		512,754,583.44
20鄂租03	498,584,905.66	11,343,835.62	235,849.06		510,164,590.34
合 计	1,395,660,377.36	46,093,150.68	812,893.08		1,442,566,421.12

(二十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	7,500,000,000.00	100.00			7,500,000,000.00	100.00
湖北联投资本投资 发展有限公司	5,000,000,000.00	66.67			5,000,000,000.00	66.67
中国农发重点建设 基金有限公司	2,500,000,000.00	33.33			2,500,000,000.00	33.33

(二十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
资本溢价(股本溢价)	450,407,458.35			450,407,458.35
合 计	450,407,458.35			450,407,458.35

(二十三) 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一般风险准备	132,383,596.76	38,821,410.19		171,205,006.95
合 计	132,383,596.76	38,821,410.19		171,205,006.95

(二十四) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,020,865,522.33	1,503,640,183.72
本年增加额	775,517,446.31	528,484,281.09
其中：本年净利润转入	775,517,446.31	528,484,281.09
本年减少额	77,642,820.38	11,258,041.06
其中：本年提取盈余公积数	38,821,410.19	5,629,471.24
本年提取一般风险准备	38,821,410.19	5,629,471.24
本年年末余额	2,718,740,148.26	2,020,865,522.33

(二十五) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
委贷利息收入	67,784,138.22	82,782,317.92
担保费收入	882,680,372.00	183,314,011.42
减：提取未到期责任准备金	349,683,180.29	27,195,570.16
咨询费收入	12,560,272.54	27,983,516.76
其他业务收入	213,048,194.23	122,641,487.40
合 计	826,389,796.70	389,525,763.34

(二十六) 营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
提取担保赔偿准备金	46,066,468.52	14,932,123.00
分保费用	13,682,951.52	9,423,832.60
其他成本	1,607,150.00	
合 计	61,356,570.04	24,355,955.60

(二十七) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	257,950,965.18	115,951,171.14
减：利息收入	94,733,400.94	62,937,925.78

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益		
其他	840,592.81	182,915.43
合 计	164,058,157.05	53,196,160.79

(二十八) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	17,537,809.44	500,000.00
个税返还	3,570.46	
合 计	17,541,379.90	500,000.00

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	447,252,678.58	412,018,441.54
处置可供出售金融资产取得的投资收益	34,592,346.37	99,918,615.14
合 计	481,845,024.95	511,937,056.68

(三十) 公允价值变动收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,657,330.58	11,217,826.55
合 计	2,657,330.58	11,217,826.55

(三十一) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-4,951,706.54	-1,309,166.29
二、委贷损失	23,750,000.00	
合 计	18,798,293.46	-1,309,166.29

(三十二) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
处置收益	53,887,183.49	
债务重组利得	19,429,035.66	
其他	360,399.41	5,632,793.33
合 计	73,676,618.56	5,632,793.33

(三十三) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	265,737,303.81	181,405,789.34
递延所得税调整	14,627,859.72	-334,791.58
合 计	280,365,163.53	181,070,997.76

(三十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	400,803,633.85	存出保证金
固定资产	39,586,309.40	资产抵押
投资性房地产	39,452,419.61	资产抵押

九、或有事项

1、担保事项

项 目	年末余额	年初余额
在保责任余额	40,576,217,400.00	29,943,000,000.00
合 计	40,576,217,400.00	29,943,000,000.00

十、资产负债表日后事项

1、 租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

①本集团作为融资租赁出租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未实现融资收益的余额为122,156,281.47元（上年末余额为

191,878,716.39元），未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分摊。

B、剩余租赁期与最低租赁收款额：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	686,369,513.29
1年以上2年以内（含2年）	656,755,198.58
2年以上3年以内（含3年）	160,224,901.15
3年以上	99,893,353.17
合 计	1,603,242,966.19

2、应收代偿款诉讼情况

(1) 根据武汉市武昌区人民法院于 2019 年 10 月 8 日做出的民事判决书【案号：(2017)鄂 0106 民初 9177 号】判决如下：(1) 被告杨新远、陈金凤于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省担保集团有限责任公司代偿款 2,574,641.53 元；(2) 被告杨新远、陈金凤于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省担保集团有限责任公司截止至 2019 年 7 月 22 日的违约金 1,838,593.62 元以及 2019 年 7 月 23 日起至上述代偿款还清之日止的违约金（以 2,574,641.53 元为计算基数，按照日万分之五的标准计付）；(3) 被告武汉振声石化设备有限公司、仙桃市鑫盛油脂有限公司、付天才、张艳先、陈焕武、莫运兰对被告杨新远的第一项、第二项债务承担连带清偿责任；(4) 若被告杨新远对上述第一项、第二项中的付款义务未按期履行，则原告湖北省担保集团有限责任公司有权对被告杨胜、赵贞共有的坐落于武昌区长江紫都紫兰苑 15 栋 1 单元 8 层 1 号的房屋【所有权证号为昌 2011011450】折价或者以拍卖、变卖后所得价款优先受偿；(5) 若被告杨新远对上述第一项、第二项中的付款义务未按期履行，则原告湖北省担保集团有限责任公司有权对被告曾超群、曾祥武共同所有的坐落于新堤横堤街的房屋【所有权证号为 010701962】折价或者以拍卖、变卖后所得价款优先受偿；(6) 若被告杨新远对上述第一项、第二项中的付款义务未按期履行，则原告湖北省担保集团有限责任公司有权对杨新远质押的武汉振声石化设备有限公司 48%的股权（出资额 1,440 万元）、被告付天才的武汉振声石化设备有限公司 47%的股权（出资额 1,410 万元）、被告陈焕武质押的武汉振声石化设备有限责任公司 5%的股权（出资额 150 万元）折价或者以拍卖、变卖后所得价款优先受偿。

(2) 根据湖北省高级人民法院于 2019 年 4 月 12 日做出的民事判决书【案号：(2019)鄂民终 120 号】判决如下：(1) 撤销湖北省武汉市中级人民法院 (2018)鄂 01 民初 1589 号民

事判决：(2) 湖北同星农业公司于本判决生效后十五日内向湖北省担保集团有限责任公司偿付代偿的借款本金 25,409,575.30 元，并支付按日万分之五的标准计算的违约金（自 2016 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 27 日，以 31,609,575.30 元为基数计算；2017 年 9 月 28 日至 2017 年 10 月 30 日，以 25,409,575.30 元为基数计算；2017 年 10 月 31 日至 2017 年 11 月 12 日，以 26,909,575.30 元为基数计算；2017 年 11 月 13 日至本金清偿完毕之日止，以 25,409,575.30 元为基数计算。已冲抵的 4,033,562.86 元应从按本判决项列明的计算方法计算出的违约金中扣除）；(3) 随州市天宇房地产开发有限责任公司对本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务承担连带清偿责任；随州市天宇房地产开发有限责任公司承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向湖北同星农业有限公司追偿；(4) 杨生洪对本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务承担连带清偿责任，李品慧以夫妻共有财产及个人所有财产对杨生洪的债务承担连带清偿责任，杨生洪承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向湖北同星农业有限公司追偿，李品慧承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向杨生洪追偿；(5) 彭忠平对本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务承担连带清偿责任，赵桂珍以夫妻共有财产及个人所有财产对彭忠平的债务承担连带清偿责任，彭忠平承担责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向湖北同星农业有限公司追偿，赵桂珍承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向彭忠平追偿；(6) 郭明钊对本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务承担连带清偿责任，宁旭平以夫妻共有财产及个人所有财产对郭明钊的债务承担连带清偿责任，郭明钊承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向湖北同星农业有限公司追偿，宁旭平承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向郭明钊追偿；(7) 湖北省担保集团有限责任公司在本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务范围内对刘虎持有的随州市天信房地产开发有限公司占比 12%（出资额为 360 万）的股权享有优先受偿权。

(3) 根据湖北省武汉市武昌区人民法院于 2019 年 12 月 30 日做出的民事判决书【案号：(2018)鄂 0106 民初 8788 号】判决如下：(1) 被告湖北万佳福酒业有限公司于本判决生效之日起十日内一次性向原告湖北省担保集团有限责任公司偿还代偿款 11,078,332.20 元及违约金，自 2018 年 3 月 20 日起按日万分之五的标准，以前述代偿款为基数计算至清偿之日止；(2) 被告湖北万佳福酒业有限公司于本判决生效之日起十日内一次性向原告湖北省担保集团有限责任公司支付担保费用 600,000.00 元及违约金，自 2018 年 3 月 20 日起，以 600,000.00 元为基数，按日万分之五的标准计算至清偿之日止；(3) 被告湖北万佳福酒业有限公司于本

判决生效之日起十日内一次性向原告湖北省担保集团有限责任公司支付为实现债权而发生的费用 15,000.00 元；(4) 武汉佳怡农副产品开发有限公司、湖北万佳福茶业有限公司、洪佳、姚晓娟、姚红梅在代偿款 10,218,401.88 元及违约金（以代偿款 10,218,401.88 元为基数，自 2018 年 3 月 20 日期按日万分之五的标准计算至清偿之日止），以及上述第二、三项确定的债务范围内承担连带清偿责任。承担责任后，武汉佳怡农副产品开发有限公司、湖北万佳福茶业有限公司、洪佳、姚晓娟、姚红梅有权向湖北万佳福酒业有限公司追偿；(5) 如被告湖北万佳福酒业有限公司未按上述第一至三项规定期间履行债务，原告湖北省担保集团有限责任公司有权对登记在被告洪佳名下的坐落于武汉市武昌区东亭花园樱花苑 1 栋 2 单元 3、4 层 1 室（武房权证市字第 200420890 号）、坐落于武汉市武昌区东亭花园 109 栋 2 单元 2 层 1 室（武房权证市字第 200513577 号）、坐落于武汉市武昌区东亭花园 109 栋 2 单元 2 层 2 室（武房权证市字第 200512359 号）、坐落于武汉市武昌区民主二路 58 号星海虹城 10 栋 3 单元 31 层 2 号（武房权证昌字第 2010016740 号）、坐落于武汉市洪山区纺机路 20 号明珠嘉园（美林青城）2 栋 1 单元 5 层 2 室（武房权证洪字第 2013017609 号）房屋，折价或者拍卖、变卖该财产的价款，在上述第四项确定的债权范围内优先受偿。履行担保责任后，被告洪佳有权向被告万佳福酒业有限公司追偿。

(4) 根据湖北省武汉市武昌区人民法院于 2019 年 9 月 30 日做出的民事判决书【案号：(2017)鄂 0106 民初 5769 号】判决如下：(1) 被告湖北泰丰工贸有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省担保集团有限责任公司代偿款 3,503,071.33 元；(2) 被告湖北泰丰工贸有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省担保集团有限责任公司截止 2016 年 7 月 1 日的违约金 1,073,345.00 元以及 2016 年 7 月 2 日起至上述代偿款还清之日止的违约金（以 3,503,071.33 元为计算基数，按照日万分之五的标准计付）；(3) 若被告湖北泰丰工贸有限公司对上述第一项、第二项中的付款义务未按期履行，则原告湖北省担保集团有限责任公司有权对被告彭箭名下所有的房屋（坐落于东湖新技术开发区关东科技工业园华光大道 18 号 12 层 02 号的房屋【所有权证号为湖 200300831】）折价或者以拍卖、变卖后所得价款优先受偿。

(5) 根据武汉仲裁委员会于 2019 年 12 月 24 日做出的裁决书【案号：(2019)武仲裁字第 000002387 号】仲裁庭裁决如下：(1) 湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司支付代偿款 7,506,187.50 元；(2) 湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司支付截至 2019 年 8 月 8 日代偿款的违约金 1,366,126.13 元（此后的代偿款违约金，以实欠代偿款本金为基数，按合同约定的 24%/年标准计付直至清偿完毕之日止）；(3) 湖北

万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司补交担保费 225,000.00 元；(4) 湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司支付截至 2019 年 8 月 8 日担保费的违约金 91,200.00 元（此后的担保费违约金，以实欠担保费本金为基数，按合同约定的 24%/年标准计付直至清偿完毕之日止）；(5) 湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司为追偿代偿款项而支出的律师费 50,000.00 元；(6) 湖北万佳福茶业有限公司、湖北佳怡农副产品开发有限公司、洪佳对上述第一、二、三、四、五项资金的清偿承担连带责任；(7) 湖北省担保集团有限责任公司对洪佳提供抵押的新政林证字（2009）第 000007 号证项下的林权享有优先受偿权，有权以处置该林权所得价款优先受偿上述第一、二、三、四、五项裁决资金的总债权，或依法定程序以该林权抵偿上述一、二、三、四、五项裁决资金对应价值的债权（以该总债权额为限）；(8) 湖北省担保集团有限责任公司对上诉第一、二、三、四、五项债权金额内对湖北万佳福酒业有限公司所质押的存量酒有优先受偿权；(9) 湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司支付截至 2019 年 11 月 8 日已实际发生的质押物保管费用 101,484.00 元（并支付 2019 年 11 月 9 日直至本案全部质押物酒处置之日止实际发生的质押物保管费）；(10) 本案仲裁费 106,053.00 元，由湖北万佳福酒业有限公司承担，湖北万佳福茶业有限公司、湖北佳怡农副产品开发有限公司、洪佳承担连带清偿责任。因本案仲裁费已由湖北省担保集团有限责任公司预交，故湖北万佳福酒业有限公司、湖北万佳福茶业有限公司、湖北佳怡农副产品开发有限公司、洪佳应将其承担的仲裁费直接支付给湖北省担保集团有限责任公司。

(6) 根据湖北省武汉市武昌区人民法院于 2019 年 5 月 31 日做出的民事调解书【案号：（2019）鄂 0106 民初 2956 号】各方当事人自愿达成如下协议：(1) 被告随州市中亚专用汽车有限公司于 2019 年 6 月 5 日支付原告湖北省担保集团有限责任公司担保费 93,500.00 元、2019 年 6 月 20 日支付代偿款 400,000.00 元、2019 年 7 月 20 日支付代偿款 300,000.00 元、2019 年 8 月 20 日支付代偿款 500,000.00 元、2019 年 9 月 20 日支付代偿款 800,000.00 元、2019 年 10 月 20 日支付代偿款 1,500,000.00 元、2019 年 11 月 20 日支付代偿款 1,500,000.00 元、2019 年 12 月 20 日支付代偿款 700,000.00 元、2020 年 1 月至 3 月期间，每月 25 日支付违约金 764,458.00 元，原告湖北省担保集团有限责任公司自愿放弃其他诉讼请求；(2) 如果被告随州市中亚专用汽车有限公司逾期没有足额支付第一项中的任何一笔付款，原告湖北省担保集团有限责任公司有权要求被告随州市中亚专用汽车有限公司支付 93,500.00 元担保费中所欠的其余部分、6,283,933.60 元代偿款中所欠的其余部分、截至 2019 年 3 月 4 日产生的违约金 1,706,087.97 元中所欠的其余部分，并要求随州市中亚专用汽车有限公司按照年利率

18%对所欠代偿款、担保费支付自 2019 年 3 月 5 日至代偿款、担保费付清之日止的违约金；

(3) 被告随州融盛中小企业投资担保有限公司对第一项、第二项承担连带责任；(4) 被告康华农业有限公司对第一项、第二项承担连带责任；(5) 被告袁绍君对第一项、第二项承担连带责任；(6) 被告李明阳对第一项、第二项承担连带责任。

(7) 根据湖北省武汉市武昌区人民法院于 2019 年 5 月 31 日做出的民事调解书【案号：(2019)鄂 0106 民初 2955 号】各方当事人自愿达成如下协议：(1) 被告随州市金润铸造有限公司于 2019 年 6 月 5 日支付原告湖北省担保集团有限责任公司担保费 70,125.00 元、2019 年 6 月 20 日支付代偿款 400,000.00 元、2019 年 7 月 20 日支付代偿款 500,000.00 元、2019 年 8 月 20 日支付代偿款 700,000.00 元、2019 年 9 月 20 日支付代偿款 800,000.00 元、2019 年 10 月 20 日支付代偿款 800,000.00 元、2019 年 11 月 20 日支付代偿款 600,000.00 元、2019 年 12 月 20 日支付代偿款 400,000.00 元、2020 年 1 月至 3 月期间，每月 25 日支付违约金 569,847.00 元，原告湖北省担保集团有限责任公司自愿放弃其他诉讼请求；(2) 如果被告随州市金润铸造有限公司逾期没有足额支付第一项中的任何一笔付款，原告湖北省担保集团有限责任公司有权要求被告随州市中业专用汽车有限公司支付 70,125.00 元担保费中所欠的其余部分、5,150,172.65 元代偿款中所欠的其余部分、截至 2019 年 3 月 4 日产生的违约金 907,287.12 元中所欠的其余部分，并要求随州市金润铸造有限公司按照年利率 18%对所欠代偿款、担保费支付自 2019 年 3 月 5 日至代偿款、担保费付清之日止的违约金；(3) 被告随州融盛中小企业投资担保有限公司对第一项、第二项承担连带责任；(4) 被告康华农业有限公司对第一项、第二项承担连带责任；(5) 被告袁绍君对第一项、第二项承担连带责任；(6) 被告代楚青对第一项、第二项承担连带责任；(7) 被告蔡丽对第一项、第二项承担连带责任。

(8) 根据武汉仲裁委员会于 2019 年 9 月 30 日做出的裁决书【案号：(2019)武仲裁字第 000001920 号】仲裁庭裁决如下：(1) 武汉颐和尚景酒店管理有限公司偿还湖北省担保集团有限责任公司代偿的本息 19,063,465.14 元，并支付截至 2019 年 9 月 30 日的违约金数额为 2,745,138.98 元，2019 年 10 月 1 日起的违约金以 19,063,465.14 元为基数，按照年利率 24% 的标准计算至实际偿还之日止；(2) 武汉颐和尚景酒店管理有限公司偿还湖北省担保集团有限责任公司支付担保费及违约金 31,402.78 元；(3) 武汉颐和尚景酒店管理有限公司偿还湖北省担保集团有限责任公司为追偿代偿款项而支出的费用 26,300.85 元（其中：财产保全申请费 5,000.00 元、保全担保费 20,300.85 元、公告费 1,000.00 元）；(4) 宜昌颐和尚生态园酒店管理有限公司、长阳大溪煤矿有限责任公司、武汉颐和尚景悦酒店管理有限公司、徐雪辉、涂光伟对武汉颐和尚景酒店管理有限公司的上述第一、二、三项债务承担连带清偿责任；(5)

湖北省担保集团有限责任公司对徐雪辉质押的武汉颐和尚景酒店管理有限公司 38%的股权在上述第一、二、三项债务范围内享有优先受偿权，湖北省担保集团有限责任公司对涂光伟质押的武汉颐和尚景酒店管理有限公司 12%的股权在上述第一、二、三项债务范围内享有优先受偿权，湖北省担保集团有限责任公司对罗育新质押的武汉颐和尚景酒店管理有限公司 39.15%的股权在上述第一、二、三项债务范围内享有优先受偿权，湖北省担保集团有限责任公司对崔芝平质押的武汉颐和尚景酒店管理有限公司 40%的股权在上述第一、二、三项债务范围内享有优先受偿权；（6）驳回湖北省担保有限责任公司的其他仲裁请求；（7）本案仲裁费 175,220.00 元，由武汉颐和尚景酒店管理有限公司承担，宜昌颐和生态园酒店管理有限公司、长阳大溪煤矿有限责任公司、武汉颐和景悦酒店管理有限公司、徐雪辉、涂光伟承担连带清偿责任，罗育新、崔芝平在质押股权价值范围内承担责任，由于仲裁费已由湖北省担保集团有限责任公司预缴，因此武汉颐和尚景酒店管理有限公司、宜昌颐和生态园酒店管理有限公司、长阳大溪煤矿有限责任公司、武汉颐和景悦酒店管理有限公司、徐雪辉、蒲云琼、涂光伟、董晶萍、罗育新、崔芝平应将其承担的仲裁费直接支付给湖北省担保集团有限责任公司。

十一、关联方关系及其交易

（一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
湖北联投资本投资发展有限公司	湖北武汉	投资	7,500,000,000.00	66.67	66.67

本集团的最终控制方为湖北省国有资产监督管理委员会。

（二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
湖北省联投控股有限公司	大股东
湖北省联合发展投资集团有限公司	母公司的股东
湖北联投资本投资发展有限公司	母公司

(四) 关联方交易

1、关联方交易

(1) 担保

担保方	被担保方	担保金额	截至2020年 12月31日 担保余额	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	23,000.00	0	2015-5-29	2020-5-28	是
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	10,000.00	0	2015-1-28	2020-1-28	是
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省路桥集团有限公司	50,000.00	50,000.00	2019-5-14	2024-5-14	否
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省融资租赁有限责任公司	40,000.00	40,000.00	2020-1-20	2025-1-20	否

报告期内，未发生关联方为本集团担保的情况。

(2) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
其他应收款						
湖北省联合发展投资集团有限公司	1,600,000,000.00	100.00				否
合 计	1,600,000,000.00	100.00				
其他应付款						

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
湖北联投资本投资发展有限公司	400,000,000.00	76.93	400,000,000.00	18.52		否
湖北联投资本投资发展有限公司	10,000,000.00	1.92	10,000,000.00	0.46		否
湖北联投资本投资发展有限公司	70,000,000.00	13.46				否
北京金州清源水务发展有限公司	40,000,000.00	7.69				否
湖北省联合发展投资集团有限公司			1,250,000,000.00	57.87		否
湖北省联合发展投资集团有限公司			500,000,000.00	23.15		否
合 计	520,000,000.00	100.00	2,160,000,000.00	100.00		

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	40,479,506.86	
应收股利		
其他应收款项	373,363,624.28	1,030,902,666.33
合 计	413,843,131.14	1,030,902,666.33

1、其他应收款项

种 类	年末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1	310,631,524.42	81.97	5,575,935.79	1.80
组合 2	68,308,035.65	18.03		
组合小计	378,939,560.07	99.39	5,575,935.79	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,339,598.99	0.61	2,339,598.99	100.00
合 计	381,279,159.06	100.00	7,915,534.78	2.08

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1	357,369,965.16	34.57	2,984,989.19	0.84
组合 2	676,517,690.36	65.43		
组合小计	1,033,887,655.52	100.00	2,984,989.19	0.29
合 计	1,033,887,655.52	100.00	2,984,989.19	0.29

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,920,407,458.35	990,000,000.00		2,910,407,458.35
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	1,920,407,458.35	990,000,000.00		2,910,407,458.35
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	1,920,407,458.35	990,000,000.00		2,910,407,458.35

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动
-------	------	------	--------

			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	2,910,407,458.35	1,920,407,458.35	990,000,000.00			
一、子公司						
湖北省中经贸易有限公司	1,500,311,998.89	1,500,311,998.89				
湖北省中小企业金融数据有限公司	9,799,115.49	9,799,115.49				
湖北省融资租赁有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00				
湖北联合资信评估有限公司	10,296,343.97	10,296,343.97				
湖北省中小微企业融资担保有限公司	990,000,000.00		990,000,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					2,910,407,458.35	
一、子公司						
湖北省中经贸易有限公司					1,500,311,998.89	
湖北省中小企业金融数据有限公司					9,799,115.49	
湖北省融资租赁有限责任公司					400,000,000.00	
湖北联合资信评估有限公司					10,296,343.97	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
湖北省中小微企业融资担 保有限公司					990,000,000.60	

（三）营业收入、营业成本

1、营业收入明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
担保费收入	882,680,372.00	183,314,011.42
减：提取未到期责任准备金	349,683,180.29	27,195,570.16
咨询费收入	12,560,272.54	27,945,686.57
其他业务收入	4,251,834.95	4,396,137.53
合 计	549,809,299.20	188,460,265.36

2、营业成本明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
提取担保赔偿准备金	46,066,468.52	14,932,123.00
分保费用	13,682,951.52	9,423,832.60
合 计	59,749,420.04	24,355,955.60

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	147,251,003.52	144,785.48
合 计	147,251,003.52	144,785.48

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。



营业执照

(副本)

1-5

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2020-12-10

证书序号：0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名 称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

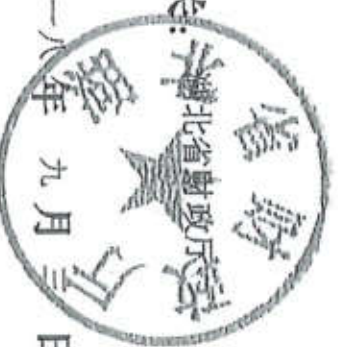
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：420100005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：



中华人民共和国财政部制



刘钧

Full name 刘钧
Sex 男
Date of birth 1976-10-13
Working unit 武汉众环会计师事务所有限责任公司
身份证号码 420102701013451



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal registration.

注册会计师任职资格检查
(新注册(2018)28号)



证书编号:
No. of Certificate

420100053996

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999

4

28

2008年 5月 3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



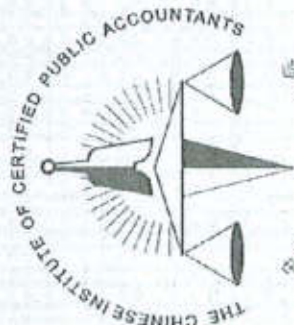
年 月 日
0 10 10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
10 10 10



姓名 Full name 喻友志
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-10-08
身份证号 Identity card No. 360100197310080037
工作单位 Work unit 中国注册会计师协会
注册地址 Registered address 中国注册会计师协会



年度检验登记 Annual Renewal Registration

喻友志 (420100050758)

2020年已通过



证书编号:
No. of Certificate 420100050758

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2020年10月23日

宜昌市城市建设投资开发有限公司
2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	1—2 页
2、合并利润表	3 页
3、合并现金流量表	4 页
4、合并所有者权益变动表	5—6 页
5、母公司资产负债表	7—8 页
6、母公司利润表	9 页
7、母公司现金流量表	10 页
8、母公司所有者权益变动表	11—12 页
9、财务报表附注	13—66 页



审 计 报 告

[2021]京会兴审字第 57000022 号

宜昌市城市建设投资开发有限公司：

一、审计意见

我们审计了宜昌市城市建设投资开发有限公司（以下简称宜昌城投公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宜昌城投公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估宜昌城投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宜昌城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宜昌城投公司的财务报告过程。

四、注册会计师的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宜昌城投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宜昌城投公司不能持续经营。

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

(六) 就宜昌城投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京
二〇二一年四月二十一日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宜昌市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,747,926,835.42	1,744,479,265.68
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（二）	3,292,947.00	1,614,921.37
应收账款	八、（三）	415,529,840.28	32,112,147.15
预付款项	八、（四）	2,412,473,317.17	2,381,924,635.06
其他应收款	八、（五）	8,763,480,686.88	8,599,560,494.15
买入返售金融资产			
存货	八、（六）	30,193,502,264.36	30,862,143,009.17
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	1,644,155,355.97	1,673,626,527.92
流动资产合计		45,180,361,247.08	45,295,461,000.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	八、（八）	618,770,000.00	613,770,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（九）	199,742,103.02	132,538,283.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十）	187,643,576.55	194,823,540.51
固定资产	八、（十一）	1,412,005,698.49	1,380,449,102.77
在建工程	八、（十二）	6,370,495,094.97	6,033,872,803.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十三）	2,204,803,242.93	2,270,239,633.28
开发支出			
商誉	八、（十四）	19,428,500.25	19,428,500.25
长期待摊费用	八、（十五）	18,845,874.56	25,076,172.57
递延所得税资产	八、（十六）	57,278,774.57	53,402,128.67
其他非流动资产	八、（十七）	12,821,712.46	560,491.55
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		11,101,834,577.80	10,724,160,657.45
资产总计		56,282,195,824.88	56,019,621,657.95

单位负责人：

胡章杰

主管会计工作负责人：

张锴

会计机构负责人：

龙朝晖

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 宜昌市城市建设投资开发有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	八、(十八)	107,403.03	
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			
衍生金融负债			
应付票据	八、(十九)		183,980,800.00
应付账款	八、(二十)	947,771,715.02	934,326,160.69
预收款项	八、(二十一)	1,819,577,864.70	2,589,083,388.15
合同负债			
应付职工薪酬	八、(二十二)	26,883,739.89	25,516,417.96
应交税费	八、(二十三)	89,325,880.61	16,798,443.05
其他应付款	八、(二十四)	12,477,702,096.91	12,319,653,618.05
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十五)	1,686,532,815.81	2,852,017,623.33
其他流动负债			
流动负债合计		17,047,901,515.97	18,921,376,451.23
非流动负债:			
长期借款	八、(二十六)	3,133,408,562.94	5,637,873,208.97
应付债券	八、(二十七)	7,524,850,510.47	4,446,141,965.79
长期应付款	八、(二十八)	5,186,704,506.94	4,197,523,494.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、(二十九)	4,600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		15,849,563,580.35	14,282,138,669.13
负 债 合 计		32,897,465,096.32	33,203,515,120.36
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(三十)	1,863,000,000.00	1,863,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	八、(三十一)	18,839,493,127.96	18,839,056,982.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	八、(三十二)	78,934.62	
盈余公积	八、(三十三)	445,640,692.91	417,981,491.03
一般风险准备			
未分配利润	八、(三十四)	2,167,957,047.41	1,633,642,381.84
归属于母公司所有者权益合计		23,316,169,802.90	22,753,680,855.30
少数股东权益		68,560,925.66	62,425,682.29
所有者权益(或股东权益)合计		23,384,730,728.56	22,816,106,537.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		56,282,195,824.88	56,019,621,657.95

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡章杰

张锴

龙霸宏

合并利润表

2020年度

编制单位：宜昌市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		4,318,525,390.63	3,698,174,526.50
其中：营业收入	八、(三十五)	4,318,525,390.63	3,698,174,526.50
二、营业总成本		4,043,961,827.31	3,658,232,662.97
其中：营业成本	八、(三十五)	3,752,578,631.15	3,362,054,480.45
税金及附加		33,948,078.87	28,988,909.66
销售费用	八、(三十六)	29,751,666.12	34,312,808.01
管理费用	八、(三十六)	71,659,093.20	74,573,855.71
研发费用			
财务费用	八、(三十六)	156,024,357.97	158,302,609.14
其中：利息费用		165,463,411.35	154,611,927.97
利息收入		9,997,563.26	11,423,283.96
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-716,341.63	12,760,144.08
加：其他收益	八、(三十七)	269,990,634.94	403,584,657.72
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十八)	97,453,570.06	190,002,285.19
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十九)	-4,506,640.85	1,573,211.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(四十)	11,753,293.86	203,762.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		649,254,421.33	635,305,781.00
加：营业外收入	八、(四十一)	8,507,816.54	5,495,906.25
减：营业外支出	八、(四十二)	1,380,090.15	159,855,061.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		656,382,147.72	480,946,626.25
减：所得税费用	八、(四十三)	86,177,098.82	20,763,202.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		570,205,048.90	460,183,423.86
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		570,205,048.90	460,183,423.86
*少数股东损益		6,150,045.73	-610,834.01
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		570,205,048.90	460,183,423.86
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.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（现金流量套期损益的有效部			
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		570,205,048.90	460,183,423.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		564,055,003.17	460,794,257.87
归属于少数股东的综合收益总额		6,150,045.73	-610,834.01
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

胡章杰

主管会计工作负责人：

张锴

会计机构负责人：

龙霸宏

合并现金流量表

2020年度

编制单位：宜昌市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,505,184,873.14	1,253,214,684.61
收到的税费返还	37,804.51	
收到其他与经营活动有关的现金	801,712,809.79	4,691,966,642.91
经营活动现金流入小计	3,306,935,487.44	5,945,181,327.52
购买商品、接受劳务支付的现金	2,251,425,810.89	3,053,180,267.95
支付给职工以及为职工支付的现金	106,844,090.22	100,246,766.13
支付的各项税费	66,583,694.02	501,324,030.23
支付其他与经营活动有关的现金	478,846,297.44	1,603,263,280.14
经营活动现金流出小计	2,903,699,892.57	5,258,014,344.45
经营活动产生的现金流量净额	403,235,594.87	687,166,983.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	30,665,911.00	25,395,429.92
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		45,810.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	12,524.67	
收到其他与投资活动有关的现金	12,743,562.96	8,875,736.20
投资活动现金流入小计	43,421,998.63	34,316,976.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	518,791,371.41	574,557,080.93
投资支付的现金	5,000,000.00	47,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,802,885.90	142,000.00
投资活动现金流出小计	604,594,257.31	621,999,080.93
投资活动产生的现金流量净额	-561,172,258.68	-587,682,104.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	248,550.51	5,047,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,191,107,403.03	90,027,086.89
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	986,195,314.39	3,319,847,679.79
筹资活动现金流入小计	5,177,551,267.93	3,414,921,766.68
偿还债务所支付的现金	4,397,094,883.26	4,025,815,552.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	605,507,232.26	881,642,223.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,567,183.77	427,348.27
筹资活动现金流出小计	5,016,169,299.29	4,907,885,124.79
筹资活动产生的现金流量净额	161,381,968.64	-1,492,963,358.11
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	3,445,304.83	-1,393,478,479.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,743,358,919.28	3,136,837,399.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,746,804,224.11	1,743,358,919.28

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



龙翔宏

合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

本年金额													所有者权益合计
归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1,863,000,000.00		18,839,056,982.43				417,981,491.03		1,633,642,381.84		22,753,680,855.30	62,425,682.29	22,816,106,537.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,863,000,000.00		18,839,056,982.43				417,981,491.03		1,633,642,381.84		22,753,680,855.30	62,425,682.29	22,816,106,537.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			436,145.53			78,934.62	27,659,201.88		534,314,865.57		562,488,947.60	6,135,243.37	568,624,190.97
（一）综合收益总额									564,055,003.17		564,055,003.17	6,150,045.73	570,205,048.90
（二）所有者投入和减少资本			436,145.53								436,145.53		436,145.53
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			436,145.53										
（三）专项储备提取和使用			436,145.53			78,934.62					436,145.53		436,145.53
1、提取专项储备						78,934.62					78,934.62		78,934.62
2、使用专项储备													
（四）利润分配							27,659,201.88		-29,740,337.60		-2,081,135.72	-14,802.36	-2,095,938.08
1、提取盈余公积							27,659,201.88		-27,659,201.88				
其中：法定公积金							27,659,201.88		-27,659,201.88				
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-1,927,817.66		-1,927,817.66	-14,802.36	-1,942,620.02
4、其他									-153,318.06		-153,318.06		-153,318.06
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	1,863,000,000.00		18,839,493,127.96			78,934.62	445,640,692.91		2,167,957,047.41		23,316,169,802.90	68,560,925.66	23,384,730,728.56

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张朝宸

张朝宸

胡章杰

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收 入	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	1,863,000,000.00		18,833,180,858.17				302,376,500.49		1,202,721,828.82	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	1,863,000,000.00		18,833,180,858.17				302,376,500.49		1,202,721,828.82	
三、本年初所有者权益（减少以“-”号填列）			5,876,124.26				25,604,990.54		430,520,553.02	
（一）综合收益总额									462,401,667.82	
（二）所有者投入和减少资本			5,876,124.26						460,794,267.87	
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			5,876,124.26							
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生变动										
5、其他										
四、本年年末余额	1,863,000,000.00		18,833,180,858.17				417,981,491.03		1,833,642,381.84	
少数股东权益										
五、本年年末余额										
六、本年年末余额										
七、本年年末余额										
八、本年年末余额										
九、本年年末余额										
十、本年年末余额										
十一、本年年末余额										
十二、本年年末余额										
十三、本年年末余额										
十四、本年年末余额										
十五、本年年末余额										
十六、本年年末余额										
十七、本年年末余额										
十八、本年年末余额										
十九、本年年末余额										
二十、本年年末余额										
二十一、本年年末余额										
二十二、本年年末余额										
二十三、本年年末余额										
二十四、本年年末余额										
二十五、本年年末余额										
二十六、本年年末余额										
二十七、本年年末余额										
二十八、本年年末余额										
二十九、本年年末余额										
三十、本年年末余额										
三十一、本年年末余额										
三十二、本年年末余额										
三十三、本年年末余额										
三十四、本年年末余额										
三十五、本年年末余额										
三十六、本年年末余额										
三十七、本年年末余额										
三十八、本年年末余额										
三十九、本年年末余额										
四十、本年年末余额										
四十一、本年年末余额										
四十二、本年年末余额										
四十三、本年年末余额										
四十四、本年年末余额										
四十五、本年年末余额										
四十六、本年年末余额										
四十七、本年年末余额										
四十八、本年年末余额										
四十九、本年年末余额										
五十、本年年末余额										
五十一、本年年末余额										
五十二、本年年末余额										
五十三、本年年末余额										
五十四、本年年末余额										
五十五、本年年末余额										
五十六、本年年末余额										
五十七、本年年末余额										
五十八、本年年末余额										
五十九、本年年末余额										
六十、本年年末余额										
六十一、本年年末余额										
六十二、本年年末余额										
六十三、本年年末余额										
六十四、本年年末余额										
六十五、本年年末余额										
六十六、本年年末余额										
六十七、本年年末余额										
六十八、本年年末余额										
六十九、本年年末余额										
七十、本年年末余额										
七十一、本年年末余额										
七十二、本年年末余额										
七十三、本年年末余额										
七十四、本年年末余额										
七十五、本年年末余额										
七十六、本年年末余额										
七十七、本年年末余额										
七十八、本年年末余额										
七十九、本年年末余额										
八十、本年年末余额										
八十一、本年年末余额										
八十二、本年年末余额										
八十三、本年年末余额										
八十四、本年年末余额										
八十五、本年年末余额										
八十六、本年年末余额										
八十七、本年年末余额										
八十八、本年年末余额										
八十九、本年年末余额										
九十、本年年末余额										
九十一、本年年末余额										
九十二、本年年末余额										
九十三、本年年末余额										
九十四、本年年末余额										
九十五、本年年末余额										
九十六、本年年末余额										
九十七、本年年末余额										
九十八、本年年末余额										
九十九、本年年末余额										
一百、本年年末余额										

张 铭

张 铭

张 铭

张 铭

张 铭

张 铭

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宜昌市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,070,449,493.85	1,176,164,779.61
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	386,215,907.79	1,514,777.85
预付款项		2,402,362,819.95	2,369,618,810.96
其他应收款	十二、（二）	7,318,886,834.54	7,286,173,571.42
买入返售金融资产			
存货		28,978,901,035.60	29,151,860,722.79
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,614,472,333.23	1,523,871,021.98
流动资产合计		41,771,288,424.96	41,509,203,684.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		618,770,000.00	613,770,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	533,641,408.25	527,727,844.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,773,932.21	3,957,320.17
固定资产		599,304,133.60	633,307,791.88
在建工程		6,198,156,791.44	5,801,961,351.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,126,911,528.48	2,190,455,859.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		879,655.23	542,806.50
递延所得税资产		52,352,527.48	52,308,304.59
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		10,133,789,976.69	9,824,031,276.77
资产总计		51,905,078,401.65	51,333,234,963.38

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



会计机构负责人：龙新宏

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 宜昌市城市建设投资开发有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
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			
衍生金融负债			
应付票据			183,980,800.00
应付账款		303,942,649.13	289,843,727.41
预收款项		1,422,161,703.88	1,387,096,468.86
合同负债			
应付职工薪酬		6,461,135.64	6,222,752.64
应交税费		1,093,209.78	968,671.85
其他应付款		11,649,497,216.31	11,758,304,360.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,471,532,815.81	2,832,517,623.33
其他流动负债			
流动负债合计		14,854,688,730.55	16,458,934,404.62
非流动负债:			
长期借款		1,944,408,562.94	4,097,873,208.97
应付债券		7,524,850,510.47	4,446,141,965.79
长期应付款		5,023,347,370.66	4,047,166,358.09
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			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		14,492,606,444.07	12,591,181,532.85
负 债 合 计		29,347,295,174.62	29,050,115,937.47
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,863,000,000.00	1,863,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		18,704,755,457.25	18,704,755,457.25
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		445,640,692.91	417,981,491.03
一般风险准备			
未分配利润		1,544,387,076.87	1,297,382,077.63
归属于母公司所有者权益合计		22,557,783,227.03	22,283,119,025.91
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		22,557,783,227.03	22,283,119,025.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计		51,905,078,401.65	51,333,234,963.38

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

龙朝晖

利润表

2020年度

编制单位：宜昌市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本金额	上年金额
一、营业总收入		2,585,581,569.94	2,832,495,253.69
其中：营业收入	十二、（四）	2,585,581,569.94	2,832,495,253.69
二、营业总成本		2,602,651,035.03	2,860,743,127.41
其中：营业成本	十二、（四）	2,432,510,949.04	2,685,646,025.23
税金及附加		3,733,717.43	6,737,533.88
销售费用		1,772,051.83	3,549,178.60
管理费用		23,016,350.76	23,396,211.52
研发费用			
财务费用		141,617,965.97	141,414,178.18
其中：利息费用		144,241,804.03	128,339,538.57
利息收入		2,112,077.31	1,090,634.42
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-716,341.63	12,780,144.06
加：其他收益		250,312,282.14	400,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	30,663,314.26	33,600,200.17
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-176,891.57	1,849,956.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,675,455.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		275,404,694.85	407,502,283.40
加：营业外收入		1,170,507.00	365,246.57
其中：政府补助			
减：营业外支出		36,405.96	151,355,135.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		276,547,795.89	256,512,394.67
减：所得税费用		-44,222.89	462,489.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		276,592,018.78	256,049,905.43
（一）按所有权归属分类		276,592,018.78	256,049,905.43
归属于母公司所有者的净利润		276,592,018.78	256,049,905.43
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		276,592,018.78	256,049,905.43
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		276,592,018.78	256,049,905.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		276,592,018.78	256,049,905.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印胡章杰

张错

龙翔宏

现金流量表

2020年度

编制单位：宜昌市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,496,088,931.26	353,337,764.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	443,001,961.00	3,717,325,360.86
经营活动现金流入小计	1,939,090,892.26	4,070,663,125.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,635,528,241.99	2,236,841,091.31
支付给职工以及为职工支付的现金	17,778,627.57	18,589,292.64
支付的各项税费	13,636,895.08	439,252,238.14
支付其他与经营活动有关的现金	168,456,104.08	411,271,790.04
经营活动现金流出小计	1,835,399,868.72	3,105,954,412.13
经营活动产生的现金流量净额	103,691,023.54	964,708,713.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	30,249,751.00	24,000,000.00
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回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	12,595,650.40	
投资活动现金流入小计	42,845,401.40	24,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	487,856,083.38	509,761,486.60
投资支付的现金	5,000,000.00	15,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,802,885.90	
投资活动现金流出小计	573,658,969.28	525,061,486.60
投资活动产生的现金流量净额	-530,813,567.88	-501,061,486.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,191,000,000.00	90,027,086.89
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	986,195,314.39	3,319,847,679.79
筹资活动现金流入小计	5,177,195,314.39	3,409,874,766.68
偿还债务所支付的现金	4,241,276,944.65	3,825,350,052.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	600,968,485.56	871,342,205.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,542,625.60	427,348.27
筹资活动现金流出小计	4,855,788,055.81	4,697,119,606.21
筹资活动产生的现金流量净额	321,407,258.58	-1,287,244,839.53
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	-105,715,285.76	-823,597,612.91
加：期初现金及现金等价物余额	1,176,164,779.61	1,999,762,392.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,070,449,493.85	1,176,164,779.61

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡章杰

张锴

龙朝亮



所有者权益变动表
2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：宜昌市城市建设投资开发有限公司

本年金额												
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益			所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计
一、上年年末余额	1,863,000,000.00		18,704,755,457.25				417,981,491.03		1,297,362,077.63		22,283,119,025.91	22,283,119,025.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,863,000,000.00		18,704,755,457.25				417,981,491.03		1,297,362,077.63		22,283,119,025.91	22,283,119,025.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							27,659,201.88		247,004,999.24		274,664,201.12	274,664,201.12
(一)综合收益总额									276,592,018.78		276,592,018.78	276,592,018.78
(二)所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三)专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四)利润分配												
1、提取盈余公积							27,659,201.88		-29,587,019.54		-1,927,817.66	-1,927,817.66
其中：法定公积金							27,659,201.88		-27,659,201.88			
任意公积金							27,659,201.88		-27,659,201.88			
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配									-1,927,817.66		-1,927,817.66	-1,927,817.66
4、其他												
(五)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
四、本年末余额	1,863,000,000.00		18,704,755,457.25				445,640,692.91		1,544,387,076.87		22,557,783,227.03	22,557,783,227.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张朝

印胡章杰

所有者权益变动表（续）

2020年度

金额单位：人民币元

项	上年金额									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	1,963,000,000.00	18,704,755,457.25				382,376,500.49		1,071,175,162.74		#VALUE!
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,963,000,000.00	18,704,755,457.25				382,376,500.49		1,071,175,162.74		22,031,307,120.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						25,604,990.54		220,200,914.89		251,811,905.43
（一）综合收益总额								256,049,905.43		256,049,905.43
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积						25,604,990.54		-25,604,990.54		-4,238,000.00
其中：法定公积金						25,604,990.54		-25,604,990.54		
任意公积金										
储备基金										
企业发展基金										
利润归还投资										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动										
5、其他										
四、本年年末余额	1,963,000,000.00	18,704,755,457.25				417,981,491.03		1,297,382,077.63		22,283,119,025.91

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 张皓

张皓

胡章杰

宜昌市城市建设投资开发有限公司 2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

宜昌市城市建设投资开发有限公司（以下简称“本公司”）系 2002 年 9 月经湖北省人民政府办公厅以鄂政办函【2002】154 号文批准设立的国有独资公司，2002 年 10 月 10 日取得宜昌市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：914205007446320786。原注册资本捌亿元，现注册资本壹拾捌亿陆仟叁佰万元；注册地址：宜昌市沿江大道 189 号；法定代表人胡杰。

经营范围：城市基础设施建设投资与资本运营；房地产开发经营（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务，不得向社会公众销售理财类产品）（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）

本公司的母公司为宜昌城市建设投资控股集团有限公司。

本财务报表系经本公司董事会于 2021 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。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。

（二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（三）记账基础和计价原则

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，除特别说明的计价基础外，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。

（四）企业合并

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有

者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方

重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确

定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融

负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 套期工具

无。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	本公司将单项金额超过资产总额 0.2% 和应收款余额 5% 两者孰低的非关联方应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其已发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	债务人为集团合并范围内关联方、公司内部职工、人民政府或人民政府部门、已获得收款保证的单位
组合 2	按组合分类中除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
组合 1	0.00	0.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	30.00	30.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、消耗性生物资产、开发产品、开发成本、低值易耗品、工程施工成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别计价法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费

用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十四）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致

的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“非流动非金融资产减值”。

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	30	5.00	3.17	平均年限法
机器设备	10	5.00	9.50	平均年限法
运输工具	10	5.00	9.50	平均年限法
电子设备	5	5.00	19.00	平均年限法
办公设备	5	5.00	19.00	平均年限法
酒店业家具	5、8、10	0、3、5	9.50、11.88、19.00、 19.40、20.00	平均年限法
其他	5	5.00	19.00	平均年限法

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）生物资产

本公司无生物资产。

（十九）油气资产

本公司无油气资产。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无

形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销，开发费在开始生产经营的当月一次摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

（1）企业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；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 股份支付

本公司无股份支付。

(二十四) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券,按照实际收到的金额(扣除相关交易费用),作为负债处理;债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(二十五) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

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,并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;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(二十六) 收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

3、使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十七) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(二十八) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分摊,计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（三十）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（三十一）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同

权利。

（三十二）公允价值计量

本公司无公允价值计量的资产及负债。

（三十三）资产证券化

本公司无证券化的金融资产。

五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（二）其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（三）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）文，本公司所属全资子公司宜昌建投水务有限公司取得的污水处理费享受即征即退政策，退税率为70%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	宜昌信息管网投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
2	宜昌市点军城乡建设开发有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
3	宜昌市城市桥梁建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
4	宜昌城投房地产开发有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
5	宜昌求索众创商业运营管理有限公司	3	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
6	宜昌城投物业服务有限公司	3	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
7	宜昌城投江南房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
8	宜昌国赢置业有限公司	3	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
9	宜昌海盛置业有限公司	3	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
10	宜昌市平湖半岛投资有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
11	宜昌城投项目管理有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
12	宜昌建投水务有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
13	宜昌竞诚检测技术有限公司	3	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
14	宜昌水务投资有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业
15	湖北峡州酒店产业集团有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	国有企业

续上表

序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	宜昌信息管网投资开发有限公司	1,000.00	60.00	60.00	600.00	投资设立
2	宜昌市点军城乡建设开发有限公司	15,800.00	32.28	51.00	5100.00	投资设立
3	宜昌市城市桥梁建设投资有限公司	500.00	98.00	98.00	490.00	投资设立
4	宜昌城投房地产开发有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
5	宜昌求索众创商业运营管理有限公司	200.00	100.00	100.00	200.00	投资设立
6	宜昌城投物业服务有限公司	300.00	100.00	100.00	300.00	其他
7	宜昌城投江南房地产开发有限公司	-	100.00	100.00	-	投资设立
8	宜昌国赢置业有限公司	-	100.00	100.00	-	投资设立
9	宜昌海盛置业有限公司	-	100.00	100.00	-	投资设立
10	宜昌市平湖半岛投资有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
11	宜昌城投项目管理有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
12	宜昌建投水务有限公司	9,900.00	100.00	100.00	18,066.93	其他
13	宜昌竞诚检测技术有限公司	350.00	100.00	100.00	350.00	投资设立
14	宜昌水务投资有限公司	550.00	100.00	100.00	550.00	其他
15	湖北峡州酒店产业集团有限公司	9,225.43	100.00	100.00	9,225.43	其他

注：宜昌市点军城乡建设开发有限公司持股比例与表决权不一致，主要系该公司股东国开基金等单位只持有股份，不享有表决权。

（二）本期发生的同一控制下企业合并情况

本年宜昌市城市建设投资开发有限公司将宜昌水务投资有限公司纳入合并范围，宜昌水务投资有限公司原系宜昌城市建设投资控股集团有限公司 2 级子公司，2020 年 12 月通过工商变更成为宜昌市城市建设投资开发有限公司 2 级子公司。

（三）本期发生的吸收合并

本年宜昌建投水务有限公司吸收合并宜昌市西陵峡口风景名胜区水厂。

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

注：期末余额指 2020 年 12 月 31 日，期初余额指 2019 年 12 月 31 日，期初余额因同一控制下企业合并宜昌水务投资有限公司，部分科目与 2019 年度数据有所差异。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,777.57	252,398.25
银行存款	1,746,302,594.07	1,742,730,134.70
其他货币资金	1,506,463.78	1,496,732.73
合计	1,747,926,835.42	1,744,479,265.68
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	-	-
房屋按揭保证金	1,122,611.31	1,120,346.40
合计	1,122,611.31	1,120,346.40

（二）应收票据

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	账面余额	坏账准备	账面余额
银行承兑汇票	3,292,947.00	-	3,292,947.00	1,614,921.37	-	1,614,921.37
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	3,292,947.00	-	3,292,947.00	1,614,921.37	-	1,614,921.37

（三）应收账款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	237,348.50	0.06	15,473.00	6.52	221,875.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	416,247,456.82	99.94	939,492.04	0.23	415,307,964.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	416,484,805.32	100.00	954,965.04	0.23	415,529,840.28

续表

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	45,205.00	0.14	22,361.78	49.47	22,843.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,225,155.56	99.86	1,135,851.63	3.42	32,089,303.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,270,360.56	100.00	1,158,213.41	3.48	32,112,147.15

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例（%）	

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	8,851,361.33	-	-
1-2 年 (含 2 年)	6,303,671.87	5.00	315,183.59
2-3 年 (含 3 年)	27,022.50	20.00	5,404.50
3 年以上	2,063,013.17	30.00	618,903.95
合计	17,245,068.87	—	939,492.04

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	399,002,387.95	-	-
合 计	399,002,387.95	-	-

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	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备
宜昌市土地储备中心	384,636,417.31	92.35	-
宜昌市房产管理局	9,470,682.43	2.27	-
湖北省广播电视信息网络股份有限公司宜昌分公司	1,616,743.57	0.39	4,043.39
中国移动通信集团湖北有限公司宜昌分公司	1,580,775.63	0.38	-
西陵区房屋征收与补偿办公室	1,473,049.47	0.35	-
合计	398,777,668.41	95.74	4,043.39

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	245,615,075.11	10.18	-	536,893,280.85	22.55	-
1-2 年 (含 2 年)	529,832,825.05	21.96	-	55,334,361.64	2.32	-
2-3 年 (含 3 年)	55,334,356.64	2.29	-	318,998,599.16	13.39	-
3 年以上	1,581,691,060.37	65.57	-	1,470,698,393.41	61.74	-
合计	2,412,473,317.17	100.00	-	2,381,924,635.06	100.00	-

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
西陵区房屋征收与补偿办公室	1,253,294,786.95	51.95	-
伍家岗区人民政府	410,000,000.00	17.00	-
宜昌市点军区人民政府	238,083,280.00	9.87	-
宜昌市点军区搬迁安置办公室	126,782,000.00	5.26	-
宜昌市西陵区非税收入管理局	85,000,000.00	3.52	-
合计	2,113,160,066.95	87.59	-

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,763,480,686.88	8,599,560,494.15
合计	8,763,480,686.88	8,599,560,494.15

1、其他应收款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,095,065.24	0.05	3,043,451.00	74.32	1,051,614.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,978,219,499.92	99.95	215,810,427.28	2.40	8,762,409,072.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	-	20,000.00	50.00	20,000.00
合计	8,982,354,565.16	100.00	218,873,878.28	2.44	8,763,480,686.88

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,946,565.71	0.04	1,185,366.37	30.04	2,761,199.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,809,767,641.50	99.96	212,978,346.69	2.42	8,596,789,294.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	-	20,000.00	66.67	10,000.00
合计	8,813,744,207.21	100.00	214,183,713.06	2.43	8,599,560,494.15

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京财领新媒体科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	1 年以内	100.00	
湖北枝江金湖国家湿地公园管理处	70,750.00	20,000.00	1-2 年	28.27	预期较难全额收回
湖北神农旅游投资集团有限公司	454,388.00	4,500.00	1-2 年	0.99	预期较难全额收回
宜昌三峡人家文化旅游发展有限公司	283,381.00	11,250.00	1-2 年	3.97	预期较难全额收回
导游现收或预借团款应退公司部分	286,546.24	7,701.00	1-2 年	2.69	预期较难全额收回
合 计	4,095,065.24	3,043,451.00	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	10,442,360.26	-	-	89,557,627.58	-	-

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2 年	78,625,203.17	5.00	3,931,260.16	1,716,155.01	5.00	85,807.75
2-3 年	464,858.20	20.00	92,971.64	5,089,393.79	20.00	1,017,878.76
3 年以上	705,953,984.93	30.00	211,786,195.48	706,248,867.27	30.00	211,874,660.18
合计	795,486,406.56	—	215,810,427.28	802,612,043.65	—	212,978,346.69

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	8,182,733,093.36	—	—	8,007,119,776.67	—	—
合计	8,182,733,093.36	—	—	8,007,119,776.67	—	—

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
儿童公园 (集团办公区) 房屋租赁押金	20,000.00	10,000.00	2-3 年	50.00	预计坏账计提
伍家区政府经济增长补贴	20,000.00	10,000.00	2-3 年	50.00	预期较难全额收回
合 计	40,000.00	20,000.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宜昌市城建项目管理中心	往来款、项目款、拆迁款	254,368,797.70	1 年以内(含 1 年)	15.44	-
		121,630,427.51	1-2 年		
		362,420,686.76	2-3 年		
		648,122,985.03	3 年以上		
宜昌市城市园林绿化管理局	往来款、项目款、拆迁款	81,442,489.49	1 年以内(含 1 年)	13.34	-
		129,839,383.45	1-2 年		
		254,149,594.63	2-3 年		
		732,392,634.72	3 年以上		
宜昌市住房和城乡建设委员会	往来款、项目款、拆迁款	2,388,379.03	1-2 年	12.21	-
		59,504,162.87	2-3 年		
		1,034,496,343.11	3 年以上		
宜昌市财政局	往来款	5,000,000.00	2-3 年	8.05	-
		717,869,091.01	3 年以上		
平湖半岛与拆迁协调办公室	往来款	2,481,592.00	1 年以内(含 1 年)	4.63	-
		14,855,610.00	1-2 年		
		45,561,377.00	2-3 年		
		353,364,014.50	3 年以上		
合计	--	4,819,887,568.81	--	53.67	-

(六) 存货

1、分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,989,678.11	-	5,989,678.11
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	1,300,187.79	-	1,300,187.79
周转材料（包装物、低值易耗品等）	299,441.57	-	299,441.57
开发产品	277,860,821.81	-	277,860,821.81
工程施工	23,577,357,259.73	-	23,577,357,259.73
开发成本	3,638,343,851.78	-	3,638,343,851.78
其他	2,692,351,023.57	-	2,692,351,023.57
合计	30,193,502,264.36	-	30,193,502,264.36

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,992,880.73	-	4,992,880.73
自制半成品及在产品	-		-
库存商品（产成品）	1,415,992.48	-	1,415,992.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	492,582.70	-	492,582.70
开发产品	281,195,962.82		281,195,962.82
工程施工	23,738,061,222.99	-	23,738,061,222.99
开发成本	2,745,334,595.43	-	2,745,334,595.43
其他	4,090,649,772.02	-	4,090,649,772.02
合计	30,862,143,009.17	-	30,862,143,009.17

注：其他主要系公司储备土地。

2、存货年末余额中借款费用资本化情况

详见附注八、（七十五）借款费用。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	1,643,869,733.85	1,673,189,284.87
待处理流动资产损益	285,622.12	437,243.05
合计	1,644,155,355.97	1,673,626,527.92

（八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	618,770,000.00	-	618,770,000.00	613,770,000.00	-	613,770,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	618,770,000.00	-	618,770,000.00	613,770,000.00	-	613,770,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	618,770,000.00	-	618,770,000.00	613,770,000.00	-	613,770,000.00

2、可供出售权益工具的明细情况

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)
湖北省文化旅游投资集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			1.37
中南建筑设计院(宜昌)工程设计咨询有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00			35.00
宜昌新区江南生态新城投资开发有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00			20.00
宜昌宜景房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			30.00
宜昌市自来水公司	430,000,000.00	430,000,000.00		430,000,000.00			100.00
武汉钢铁建工集团宜昌投资开发有限责任公司	26,720,000.00	26,720,000.00		26,720,000.00			10.00
宜昌中燃城市燃气发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			30.00
宜昌浦华长江水务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			10.00
宜昌中燃慧生活电子商务有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00			10.00
中建三局宜昌城市管廊建设运营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			7.72
宜昌市三峡碧水环境综合治理有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			5.00
合计	618,770,000.00	613,770,000.00	5,000,000.00	618,770,000.00			-

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	7,812,722.90	413,563.26	-	8,226,286.16
对联营企业投资	124,725,561.06	66,790,255.80	-	191,515,816.86
小计	132,538,283.96	67,203,819.06	-	199,742,103.02
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	132,538,283.96	67,203,819.06	-	199,742,103.02

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动
-------	------	------	--------

			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	139,480,000.00	132,538,283.96	-	-	67,203,819.06	-
二、合营企业	5,000,000.00	7,812,722.90	-	-	413,563.26	-
湖北一方文旅投资有限责任公司	5,000,000.00	7,812,722.90	-	-	413,563.26	-
三、联营企业	134,480,000.00	124,725,561.06	-	-	66,790,255.80	-
中建宜昌伍家岗大桥建设运营有限公司	64,000,000.00	65,725,620.85	-	-	960,198.99	-
宜昌城投碧桂园房地产开发有限公司	24,500,000.00	-	-	-	57,200,965.55	-
武汉双建科技发展有限公司	37,980,000.00	38,661,698.81	-	-	55,890.18	-
长江三峡水务（宜昌）有限公司	8,000,000.00	20,338,241.40	-	-	8,573,201.08	-

续表

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	-	-	-	-	199,742,103.02	-
一、合营企业	-	-	-	-	8,226,286.16	-
湖北一方文旅投资有限责任公司	-	-	-	-	8,226,286.16	-
二、联营企业	-	-	-	-	191,515,816.86	-
中建宜昌伍家岗大桥建设运营有限公司	-	-	-	-	66,685,819.84	-
宜昌城投碧桂园房地产开发有限公司	-	-	-	-	57,200,965.55	-
武汉双建科技发展有限公司	-	-	-	-	38,717,588.99	-
长江三峡水务（宜昌）有限公司	-	-	-	-	28,911,442.48	-

(十) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	218,874,917.51	-	-	218,874,917.51
其中：房屋、建筑物	218,874,917.51	-	-	218,874,917.51
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧（摊销）合计	24,051,377.00	7,179,963.96	-	31,231,340.96
其中：房屋、建筑物	24,051,377.00	7,179,963.96	-	31,231,340.96
土地使用权	-	-	-	-
三、账面净值合计	194,823,540.51	-	-	187,643,576.55
其中：房屋、建筑物	194,823,540.51	-	-	187,643,576.55
土地使用权	-	-	-	-
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
五、账面价值合计	194,823,540.51	-	-	187,643,576.55
其中：房屋、建筑物	194,823,540.51			187,643,576.55
土地使用权	-			-

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,364,339,984.42	1,332,783,388.70
固定资产清理	47,665,714.07	47,665,714.07
合计	1,412,005,698.49	1,380,449,102.77

1、固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	1,606,183,471.77	111,852,087.77	802,191.60	1,717,233,367.94
其中：土地资产		-	-	-
房屋及建筑物	1,285,404,853.49	78,433,195.82	-	1,363,838,049.31
机器设备	268,647,097.40	22,102,203.45	47,799.00	290,701,501.85
运输工具	19,883,246.36	3,054,963.04	432,711.60	22,505,497.80
电子设备	9,091,500.47	1,685,022.93	309,733.00	10,466,790.40
办公设备	4,984,661.54	276,136.41	11,948.00	5,248,849.95
酒店业家具	755,495.35	8,876.00	-	764,371.35
其他	17,416,617.16	6,291,690.12	-	23,708,307.28
二、累计折旧合计	273,400,083.07	80,235,356.20	742,055.75	352,893,383.52
其中：土地资产				
房屋及建筑物	161,174,813.15	49,595,132.79	-	210,769,945.94
机器设备	85,220,037.36	26,045,605.77	45,409.05	111,220,234.08
运输工具	9,685,541.61	2,194,357.01	391,049.75	11,488,848.87
电子设备	6,754,543.57	831,425.02	294,246.35	7,291,722.24
办公设备	4,056,778.38	293,070.18	11,350.60	4,338,497.96
酒店业家具	699,731.31	6,800.42	-	706,531.73
其他	5,808,637.69	1,268,965.01	-	7,077,602.70
三、账面净值合计	1,332,783,388.70	—	—	1,364,339,984.42
其中：土地资产	-	—	—	-
房屋及建筑物	1,124,230,040.34	—	—	1,153,068,103.37
机器设备	183,427,060.04	—	—	179,481,267.77
运输工具	10,197,704.75	—	—	11,016,648.93
电子设备	2,336,956.90	—	—	3,175,068.16
办公设备	927,883.16	—	—	910,351.99
酒店业家具	55,764.04	—	—	57,839.62
其他	11,607,979.47	—	—	16,630,704.58
四、减值准备合计	-	—	—	-
其中：土地资产	-	—	—	-
房屋及建筑物	-	—	—	-
机器设备	-	—	—	-
运输工具	-	—	—	-

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
电子设备	-	—	—	-
办公设备	-	—	—	-
酒店业家具	-	—	—	-
其他	-	—	—	-
五、账面价值合计	1,332,783,388.70	—	—	1,364,339,984.42
其中：土地资产	-	—	—	-
房屋及建筑物	1,124,230,040.34	—	—	1,153,068,103.37
机器设备	183,427,060.04	—	—	179,481,267.77
运输工具	10,197,704.75	—	—	11,016,648.93
电子设备	2,336,956.90	—	—	3,175,068.16
办公设备	927,883.16	—	—	910,351.99
酒店业家具	55,764.04	—	—	57,839.62
其他	11,607,979.47	—	—	16,630,704.58

4、固定资产清理情况

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
江南水厂部分资产	47,665,714.07	47,665,714.07	市政道路拆迁
合计	47,665,714.07	47,665,714.07	

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奥体中心	2,836,591,836.03	-	2,836,591,836.03	2,540,467,089.30	-	2,540,467,089.30
城建环保项目	627,286,917.42	-	627,286,917.42	627,286,917.42	-	627,286,917.42
市一中新校	561,544,993.29	-	561,544,993.29	520,466,453.72	-	520,466,453.72
宜昌博物馆	537,662,451.97	-	537,662,451.97	507,305,595.17	-	507,305,595.17
夷陵中学新校区	544,127,970.57	-	544,127,970.57	541,939,844.38	-	541,939,844.38
宜昌规划展览馆	319,055,476.93	-	319,055,476.93	318,917,612.38	-	318,917,612.38
点军第二污水处理厂	223,189,178.92	-	223,189,178.92	223,188,867.67	-	223,188,867.67
孙家湾垃圾项目	75,954,129.51	-	75,954,129.51	117,075,494.13	-	117,075,494.13
妇女儿童活动中心	97,446,687.21	-	97,446,687.21	91,753,193.56	-	91,753,193.56
点军垃圾填埋场影响区	63,688,480.00	-	63,688,480.00	63,688,480.00	-	63,688,480.00
点军区近期供水主干管网	4,234,097.67	-	4,234,097.67	71,399,689.40	-	71,399,689.40
火车东站停车场及配套工程	83,840,818.54	-	83,840,818.54	69,016,247.83	-	69,016,247.83
其他项目	395,872,056.91	-	395,872,056.91	341,367,318.93	-	341,367,318.93
合计	6,370,495,094.97	-	6,370,495,094.97	6,033,872,803.89	-	6,033,872,803.89

注：期末列示在建工程余额在 6000 万元以上的项目。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	期末余额
奥体中心	233,500.00	2,540,467,089.30	296,124,746.73			2,836,591,836.03
城建环保项目		627,286,917.42				627,286,917.42
市一中新校区	60,775.00	520,466,453.72	41,078,539.57			561,544,993.29
宜昌博物馆	40,407.00	507,305,595.17	30,356,856.80			537,662,451.97
夷陵中学新校区	60,662.00	541,939,844.38	2,188,126.19			544,127,970.57
宜昌规划展览馆	34,951.94	318,917,612.38	137,864.55			319,055,476.93
点军第二污水处理厂	13,509.55	223,188,867.67	311.25			223,189,178.92
孙家湾垃圾项目		117,075,494.13	14,152,252.77		55,273,617.39	75,954,129.51
妇女儿童活动中心	11,934.00	91,753,193.56	5,693,493.65			97,446,687.21
点军垃圾填埋场影响区		63,688,480.00				63,688,480.00
火车站停车场及配套工程	15,442.00	69,016,247.83	14,824,570.71			83,840,818.54
合计		5,621,105,795.56	404,556,762.22	-	55,273,617.39	5,970,388,940.39

(十三) 无形资产

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	2,410,896,273.10	891,558.00	50,274,479.61	2,361,513,351.49
其中：软件	319,144.28	-	-	319,144.28
土地使用权	2,379,405,820.70	891,558.00	50,274,479.61	2,330,022,899.09
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	8,000.00	-	-	8,000.00
著作权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
其他	31,163,308.12	-	-	31,163,308.12
二、累计摊销额合计	140,656,639.82	23,366,380.91	7,312,912.17	156,710,108.56
其中：软件	202,668.18	60,091.78	-	262,759.96
土地使用权	137,444,141.72	22,553,831.65	7,312,912.17	152,685,061.20
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
其他	3,009,829.92	752,457.48	-	3,762,287.40
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
特许权				
商誉				
其他				
四、账面价值合计	2,270,239,633.28	-	-	2,204,803,242.93
其中：软件	116,476.10			56,384.32
土地使用权	2,241,961,678.98			2,177,337,837.89
专利权	-			-
非专利技术	-			-
商标权	8,000.00			8,000.00
著作权	-			-
特许权	-			-
商誉	-			-
其他	28,153,478.20			27,401,020.72

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购绿岛公司	19,428,500.25	-	-	19,428,500.25
合 计	19,428,500.25	-	-	19,428,500.25

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	25,076,172.57	4,327,888.23	4,308,132.12	6,259,054.12	18,836,874.56
网站服务费		12,000.00	3,000.00	-	9,000.00
合 计	25,076,172.57	4,339,888.23	4,311,132.12	6,259,054.12	18,845,874.56

(十六) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	57,278,774.57	229,115,098.28	53,402,128.67	213,608,514.68

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	772,589.17	560,491.55
机场路供水管道	606,493.11	-
垃圾填埋场进场道路	11,442,630.18	-
合 计	12,821,712.46	560,491.55

(十八) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	107,403.03	-
信用借款	-	-
合 计	107,403.03	-

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		183,980,800.00
银行承兑汇票		-
合 计		183,980,800.00

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	55,519,553.37	67,000,819.58
1-2 年	30,764,984.58	528,411,492.85
2-3 年	525,248,591.02	143,111,461.36
3 年以上	336,238,586.05	195,802,386.90
合 计	947,771,715.02	934,326,160.69

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中建三局第一建设工程有限责任公司	50,000,000.00	未到结算期
中交第四公路工程局有限公司北京第六工程处	44,037,666.88	未到结算期
中交四公局宜昌市东山四路市政工程道路桥梁工程一标项目经理部	38,006,347.29	未到结算期
中交四公局宜昌市东山四路市政工程道路桥梁工程二标项目经理部	33,076,873.48	未到结算期
合 计	165,120,887.65	—

(二十一) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	419,699,386.39	377,298,799.98
1 年以上	1,399,878,478.31	2,211,784,588.17
合 计	1,819,577,864.70	2,589,083,388.15

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
宜昌市财政局	1,360,115,478.12	手续未办完
中国石化销售有限公司湖北宜昌石油分公司	17,219,333.33	手续未办完
合 计	1,377,334,811.45	—

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	22,509,272.13	105,122,127.80	103,474,305.87	24,157,094.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,923,469.02	1,923,469.02	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	3,007,145.83	1,110.00	281,610.00	2,726,645.83
合 计	25,516,417.96	107,046,706.82	105,679,384.89	26,883,739.89

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,096,507.29	86,255,464.36	84,569,957.24	22,782,014.41
二、职工福利费	1,129,067.51	5,110,907.56	5,138,372.79	1,101,602.28
三、社会保险费	27,042.98	2,955,684.11	2,962,235.27	20,491.82
其中：医疗保险费	7,764.20	2,478,631.13	2,483,909.53	2,485.80
工伤保险费	419.00	10,278.59	10,318.91	378.68
生育保险费	703.85	120,896.49	120,982.69	617.65
其他	18,155.93	345,877.90	347,024.14	17,009.69
四、住房公积金	-	5,435,349.00	5,435,349.00	-
五、工会经费和职工教育经费	197,414.65	1,352,007.27	1,355,676.07	193,745.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	59,239.70	4,012,715.50	4,012,715.50	59,239.70
合计	22,509,272.13	105,122,127.80	103,474,305.87	24,157,094.06

2、设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险	-	362,944.80	362,944.80	-
二、失业保险费	-	8,834.16	8,834.16	-
三、企业年金缴费	-	1,551,690.06	1,551,690.06	-
合计	-	1,923,469.02	1,923,469.02	-

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,225,750.90	1,914,990.85
营业税	-	592,950.32
消费税	-	-
资源税	-	880.00
企业所得税	68,824,914.33	1,413,103.50
城市维护建设税	50,164.64	61,720.38
房产税	2,993,400.93	2,133,684.10
土地使用税	1,069,006.25	674,932.93
个人所得税	122,653.21	110,816.45
教育费附加	29,062.30	58,940.91
其他税费	1,010,928.05	9,836,423.61
合计	89,325,880.61	16,798,443.05

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	259,531,904.35	185,612,407.77
其他应付款	12,218,170,192.56	12,134,041,210.28
合计	12,477,702,096.91	12,319,653,618.05

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	206,718,663.25	132,799,166.67
短期借款应付利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
其他利息	52,813,241.10	52,813,241.10
合计	259,531,904.35	185,612,407.77

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,198,170,192.56	12,114,038,187.28
保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	-	3,023.00
合计	12,218,170,192.56	12,134,041,210.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜昌市房地产投资开发有限公司	72,161,734.00	往来款
宜昌开发区	52,089,135.45	往来款
娃哈哈商业股份公司	20,000,000.00	往来款
宜昌新区江南生态新城投资开发有限公司	15,263,412.00	往来款
合 计	159,514,281.45	-

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	660,450,000.00	2,367,705,385.51
一年内到期的应付债券	1,023,622,815.81	-
一年内到期的长期应付款	2,460,000.00	484,312,237.82
一年内到期的其他长期负债	-	-
合计	1,686,532,815.81	2,852,017,623.33

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	年末利率区间
质押借款	1,149,500,000.00	1,400,500,000.00	4.35%-6.18%
抵押借款	581,090,000.00	3,440,045,385.51	4.65-8.00%
保证借款	-	100,000,000.00	-
信用借款	1,402,818,562.94	697,327,823.46	1.15-10.00%
合计	3,133,408,562.94	5,637,873,208.97	

(二十七) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
17 宜昌城投债 10 年期	2,437,700,386.33	2,449,367,236.82
17 宜昌城投 PPN001	995,826,865.49	998,534,175.59
18 宜昌城投 PPN001	-	998,240,553.38
20 宜昌城投 MTN001	495,077,594.64	-
20 宜昌城投 MTN002	989,954,142.33	-
20 宜昌城投债权融资计划	2,606,291,521.68	-

项目	期末余额	期初余额
合计	7,524,850,510.47	4,446,141,965.79

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
17 宜昌城投 PPN001	1,000,000,000.00	2017/7/7	5 年	1,000,000,000.00	998,534,175.59
17 宜昌城投债	2,500,000,000.00	2017/8/11	10 年	2,500,000,000.00	2,449,367,236.82
18 宜昌城投 PPN001	1,000,000,000.00	2018/5/11	5 年	1,000,000,000.00	998,240,553.38
20 宜昌城投 MTN001	500,000,000.00	2020/1/8	5 年	500,000,000.00	
20 宜昌城投 MTN002	1,000,000,000.00	2020/2/13	5 年	1,000,000,000.00	
20 宜昌城投债权融资计划	2,700,000,000.00	2020/10/10	8 年	2,700,000,000.00	
合计	8,700,000,000.00	--	--	8,700,000,000.00	4,446,141,965.79

续表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
17 宜昌城投债	-	59,200,000.00	2,707,310.10			995,826,865.49
17 宜昌城投 PPN001	-	144,250,000.00	11,666,850.49			2,437,700,386.33
18 宜昌城投 PPN001	-	63,000,000.00	4,617,737.57		993,622,815.81	-
20 宜昌城投 MTN001	500,000,000.00	20,303,013.70	4,922,405.36			495,077,594.64
20 宜昌城投 MTN002	1,000,000,000.00	32,993,972.60	10,045,857.67			989,954,142.33
20 宜昌城投债权融资计划	2,700,000,000.00	26,462,219.18	63,708,478.32		30,000,000.00	2,606,291,521.68
合计	4,200,000,000.00	346,209,205.48	97,668,639.51		1,023,622,815.81	7,524,850,510.47

（二十八）长期应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期应付款	3,098,049,912.63	-	5,294,764.23	3,092,755,148.40
专项应付款	1,099,473,581.74	3,269,565,141.18	2,275,089,364.38	2,093,949,358.54
合计	4,197,523,494.37	3,269,565,141.18	2,280,384,128.61	5,186,704,506.94

1、长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额
湖北省投资公司	2,583,800,000.00
宜昌市财政局	435,820,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	58,000,000.00
宜昌宜能水电有限责任公司	14,388,012.12
合计	3,092,008,012.12

2、专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额
江城大道下段（夷桥路-宜昌长江公路大桥）	193,380,000.00

项目	期末余额
政府隐性债务（磨基山综合体）	169,080,000.00
沿江大道延伸段（伍家岗大桥-宜昌公路长江大桥）	166,090,000.00
中南一路（岳湾路-高速公路）	126,000,000.00
江城大道	104,950,000.00
合计	759,500,000.00

（二十九）递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	600,000.00	4,000,000.00	-	4,600,000.00
合 计	600,000.00	4,000,000.00	-	4,600,000.00

（三十）实收资本

投资者名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
宜昌城市建设投资控股集团有限公司	1,552,000,000.00	23,000,000.00		1,575,000,000.00
国开发展基金有限公司	281,000,000.00		13,000,000.00	268,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	30,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00
合计	1,863,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	1,863,000,000.00

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	4,741,759,133.70	-	-	4,741,759,133.70
二、其他资本公积	14,097,297,848.73	5,777,380.47	5,341,234.94	14,097,733,994.26
合 计	18,839,056,982.43	5,777,380.47	5,341,234.94	18,839,493,127.96

（三十二）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	78,934.62	-	78,934.62
合 计	-	78,934.62	-	78,934.62

（三十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	417,981,491.03	27,659,201.88	-	445,640,692.91
合计	417,981,491.03	27,659,201.88	-	445,640,692.91

（三十四）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本年年初余额	1,633,642,381.84	1,202,721,828.82
本年增加额	564,055,003.17	460,794,257.87
其中：本年净利润转入	564,055,003.17	460,794,257.87
其他调整因素		
本年减少额	29,740,337.60	29,873,704.85
其中：本年提取盈余公积数	27,659,201.88	25,604,990.54
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	1,927,817.66	4,238,000.00

转增资本		
其他减少	153,318.06	30,714.31
本年年末余额	2,167,957,047.41	1,633,642,381.84

注：本年由于同一控制下企业合并调整 2019 年初未分配利润 98,617.46 元。

（三十五）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,286,909,714.67	3,730,851,889.99	3,617,002,371.84	3,298,334,862.67
委托代建业务	1,941,188,944.51	1,912,518,785.26	1,946,843,977.91	1,945,349,808.10
污水处理业务	43,638,336.96	71,144,180.78	40,053,097.33	72,358,421.19
供水业务业务	15,853,277.85	16,855,359.89	16,028,705.86	14,795,879.07
信息管道业务	23,465,111.12	19,943,688.80	15,153,353.15	11,466,580.12
房地产收入	1,428,466,801.46	1,047,166,649.10	501,118,214.12	375,714,677.41
安置房收入	97,592,964.50	72,876,268.02	832,608,702.01	665,784,591.06
物业管理业务	42,523,028.50	38,923,074.89	37,582,719.57	33,409,573.94
宾馆饭店收入	102,649,165.26	68,124,354.13	174,967,685.38	138,437,485.84
土地整理收入	534,636,417.31	412,201,059.49	-	-
其他	56,895,667.20	71,098,469.63	52,645,916.51	41,017,845.94
其他业务收入	31,615,675.96	21,726,741.16	81,172,154.66	63,719,617.78
合计	4,318,525,390.63	3,752,578,631.15	3,698,174,526.50	3,362,054,480.45

（三十六）销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,764,147.66	12,505,794.40
行政办公费	1,271,247.30	112,754.60
财产折旧费	1,062,393.37	885,389.75
媒介广告费	4,978,681.60	6,128,626.94
推广活动费	2,123,051.94	1,274,345.66
物业第三方服务费	308,609.22	2,374,016.33
其他推广服务费	5,480,494.57	3,833,755.35
售后服务费	1,978,824.60	5,678.29
其他销售费用	3,784,215.86	7,192,446.69
合 计	29,751,666.12	34,312,808.01

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资（含加班、津贴、奖金）	24,288,015.33	23,646,645.31
职工交通费	1,241,029.46	1,552,204.43
职工福利费	964,345.39	2,116,382.11
社会保险费	1,698,977.23	4,436,995.30
住房公积金	1,424,911.00	1,108,419.00
工会经费	1,775,349.34	866,839.79
职工教育经费	15,919.96	111,056.50
劳动保护费	42,839.57	29,051.83

项目	本期发生额	上期发生额
其他人工费用	1,172,458.42	973,120.63
办公费	1,370,328.37	1,319,726.82
水电气暖费	620,309.88	856,932.12
差旅费	82,864.58	352,692.53
车辆使用费	404,242.87	543,781.79
会务费		4,600.00
业务招待费	56,160.00	31,873.00
IT 信息费用	19,121.29	87,835.10
通讯费	155,782.88	150,198.44
中介服务费	573,191.53	1,162,772.99
物业管理费	260,477.21	357,070.15
广告宣传费	57,998.76	86,616.23
文印费		135,724.06
其他行政费用	869,606.94	182,086.56
折旧费	6,841,924.12	5,800,878.79
资产摊销	22,950,921.97	21,448,089.59
修理费	342,986.20	436,440.84
其他财产费用	523,972.12	927,257.45
其他费用	1,169,875.15	1,924,439.67
企业年金	111,890.60	338,734.88
租赁费	2,080,323.6	3,565,012.28
安全生产费	543,269.43	20,377.52
合计	71,659,093.20	74,573,855.71

3、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	165,463,411.35	154,611,927.97
减：利息收入	9,997,563.26	11,423,283.96
汇兑损益	-716,341.63	12,760,144.08
其他	1,274,851.51	2,353,821.05
合计	156,024,357.97	158,302,609.14

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	348,100.00	26,800.00
公益性项目补助款	250,000,000.00	403,476,183.95
税费返还	138,776.85	81,673.77
其他	19,503,758.09	
合计	269,990,634.94	403,584,657.72

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	67,203,819.06	157,502,285.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	30,249,751.00	32,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	97,453,570.06	190,002,285.19

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,506,640.85	1,573,211.96
合计	-4,506,640.85	1,573,211.96

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	77,838.75	203,762.60
无形资产处置	11,675,455.11	-
合 计	11,753,293.86	203,762.60

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	205.00	-
政府补助	6,361,188.18	-
接受捐赠	14,916.00	-
违约赔偿	203,053.51	407,213.33
其他	1,928,453.85	5,088,692.92
合计	8,507,816.54	5,495,906.25

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	60,806.66	497.42
对外捐赠	362,840.71	3,215,500.00
罚款支出	662,240.83	156,530,107.05
其他支出	294,201.95	108,956.53
合计	1,380,090.15	159,855,061.00

(四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,307,889.91	20,369,899.40
递延所得税费用	-1,130,791.09	393,302.99
合计	86,177,098.82	20,763,202.39

(四十四) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	570,205,048.90	460,183,423.86
加：资产减值准备	4,506,640.85	-1,573,211.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,235,356.20	74,813,823.63
无形资产摊销	23,366,380.91	23,989,971.24
长期待摊费用摊销	4,311,132.12	12,987,455.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-77,838.75	-203,762.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	60,601.66	497.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	165,463,411.35	154,611,927.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,453,570.06	-190,002,285.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,876,645.90	-393,302.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	668,640,744.81	-448,738,379.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	579,564,593.60	-1,174,112,559.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,591,710,260.82	1,775,603,384.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	403,235,594.87	687,166,983.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,746,804,224.11	1,743,358,919.28
减：现金的年初余额	1,743,358,919.28	3,136,837,399.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,445,304.83	-1,393,478,479.85

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,746,804,224.11	1,743,358,919.28
其中：库存现金	117,777.57	252,398.25
可随时用于支付的银行存款	1,746,302,594.07	1,742,730,134.70
可随时用于支付的其他货币资金	383,852.47	376,386.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,746,804,224.11	1,743,358,919.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十五）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,122,611.31	房屋按揭保证金
应收票据	-	-
应收账款	-	-
存货	-	-
固定资产	-	-
无形资产	1,136,270,275.01	抵押借款
在建工程	-	-
其他	-	-

九、或有事项

无。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
宜昌城市建设投资控股集团有限公司	宜昌市伍家岗区沿江大道189号	企业经营管理；股权投资经营；从事基础设施建设等	叁拾亿元

（二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）合营企业及联营企业情况

详见附注八、（九）长期股权投资。

（四）其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
宜昌市交通投资有限公司	受同一母公司控制
宜昌市国土资源开发有限公司	受同一母公司控制
宜昌建投园林有限公司	受同一母公司控制
宜昌市轨道交通投资发展有限公司	受同一母公司控制
宜昌水务投资有限公司	受同一母公司控制
宜昌市房地产投资开发有限公司	受同一母公司控制
宜昌建投物资贸易有限公司	受同一母公司控制
宜昌建投康养产业投资有限公司	受同一母公司控制
湖北一方文旅投资有限责任公司	受同一母公司控制
宜昌上港国际集装箱码头有限公司	受同一母公司控制
宜昌三峡物流有限责任公司	受同一母公司控制
宜昌江南油气管道投资有限公司	受同一母公司控制
宜昌新区江南生态新城投资开发有限公司	联营企业
宜昌市隆昌房地产开发公司	受同一最终控制方控制
宜昌市鼎力房地产开发总公司	受同一最终控制方控制
宜昌市安置房建设公司	受同一最终控制方控制
宜昌市保障住房建设管理有限公司	受同一最终控制方控制
武汉金德电信有限责任公司	子公司股东

(五) 关联方交易

1、定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
宜昌城市建设投资控股集团有限公司	宜昌市城市建设投资开发有限公司	提供资金	市场定价
宜昌新区江南生态新城投资开发有限公司	宜昌市城市建设投资开发有限公司	提供资金	市场定价

2、关联方交易

(1) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
宜昌城市建设投资控股集团有限公司		10,585,657,769.16

(2) 关联方应收应付款项余额

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		
宜昌市国土资源开发有限公司	10,950,784.00	10,950,784.00
宜昌市安置房建设公司	398,081,951.37	415,776,020.53
宜昌市鼎力房地产开发总公司	1,450,964.70	1,450,964.70
宜昌建投物资贸易有限公司	10,334,506.88	9,872,530.71
合计	420,818,206.95	438,050,299.94
其他应付款		
宜昌新区江南生态新城投资开发有限公司	15,263,412.00	15,263,412.00
宜昌城市建设投资控股集团有限公司	10,585,657,769.16	10,846,820,202.65
宜昌市隆昌房地产开发公司	640,075.00	640,075.00
宜昌市交通投资有限公司	1,801,041.67	1,801,041.67
宜昌市安置房建设公司		17,694,069.16
宜昌建投园林有限公司	360,552.92	
宜昌城市停车投资运营有限公司	135,987,100.00	
宜昌市房地产投资开发有限公司	72,161,734.00	99,013,534.00
湖北建夷检验检测中心有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
湖北一方文旅投资有限责任公司	100,000.00	100,000.00
合计	10,813,971,684.75	10,983,332,334.48

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	386,215,907.79	100.00	-	-	386,215,907.79

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计	386,215,907.79	100.00	-		386,215,907.79

续表

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,514,777.85	100.00	-	-	1,514,777.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计	1,514,777.85	100.00	-	-	1,514,777.85

1、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	22,240.00	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	22,240.00	-	-

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	386,193,667.79	-	-
合 计	386,193,667.79	-	-

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备
宜昌市土地储备中心	384,636,417.31	99.59	-
西陵征收办	1,473,049.47	0.38	-
宜昌市环境卫生管理处	42,472.63	0.01	
电费押金	30,603.98	0.01	
长江三峡水电工程有限公司	22,240.00	0.01	-

单位名称	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备
合计	386,204,783.39	100.00	-

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,318,886,834.54	7,286,173,571.42
合计	7,318,886,834.54	7,286,173,571.42

1、其他应收款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,528,296,944.47	100.00	209,410,109.93	2.78	7,318,886,834.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,528,296,944.47	100.00	209,410,109.93	2.78	7,318,886,834.54

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,495,406,789.78	100.00	209,233,218.36	2.79	7,286,173,571.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,495,406,789.78	100.00	209,233,218.36	2.79	7,286,173,571.42

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,590,833.01	-	-	1,366,582.68	-	-
1-2 年	175,342.78	5	8,767.14	-	5	-
2-3 年	-	20	-	-	20	-
3 年以上	698,004,475.98	30	209,401,342.79	697,444,061.20	30	209,233,218.36

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	699,770,651.77	--	209,410,109.93	698,810,643.88	--	209,233,218.36

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	6,828,526,292.70	--	--	6,796,596,145.90	--	--
合计	6,828,526,292.70	--	--	6,796,596,145.90	--	--

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宜昌市城建项目管理 中心	往来款、项目 款、拆迁款	254,368,797.70	1 年以内(含 1 年)	18.42	-
		121,630,427.51	1-2 年		
		362,420,686.76	2-3 年		
		648,122,985.03	3 年以上		
宜昌市城市园林绿 化管理局	往来款、项目 款、拆迁款	81,442,489.49	1 年以内(含 1 年)	15.91	-
		129,839,383.45	1-2 年		
		254,149,594.63	2-3 年		
		732,392,634.72	3 年以上		
宜昌市住房和城乡 建设委员会	往来款、项目 款、拆迁款	2,388,379.03	1-2 年	14.56	-
		59,504,162.87	2-3 年		
		1,034,496,343.11	3 年以上		
宜昌市财政局	往来款	5,000,000.00	2-3 年	9.60	-
		717,869,091.01	3 年以上		
平湖半岛与拆迁协 调办公室	往来款	2,481,592.00	1 年以内(含 1 年)	5.53	-
		14,855,610.00	1-2 年		
		45,561,377.00	2-3 年		
		353,364,014.50	3 年以上		
合计	--	4,819,887,568.81	--	64.02	-

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	519,915,122.09	5,500,000.00	-	525,415,122.09
对合营企业投资	7,812,722.90	413,563.26	-	8,226,286.16
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	527,727,844.99	5,913,563.26	-	533,641,408.25

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备		-	-	-
合计	527,727,844.99	5,913,563.26	-	533,641,408.25

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	530,415,122.09	527,727,844.99	5,500,000.00	-	413,563.26	-
一、子公司	525,415,122.09	519,915,122.09				
宜昌城投房地产开发有限公司	117,010,751.88	117,010,751.88				
宜昌市蓝天水务有限责任公司	90,500,301.91	90,500,301.91				
宜昌城投项目管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
宜昌信息管网投资开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00				
宜昌城投水务有限责任公司	90,169,006.94	90,169,006.94				
宜昌市平湖半岛投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
宜昌市城市桥梁建设投资有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00				
宜昌市峡州酒店管理集团有限公司	59,335,061.36	59,335,061.36				
宜昌市点军城乡建设开发有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00				
宜昌水务投资有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00			
二、合营企业	5,000,000.00	7,812,722.90			413,563.26	
湖北一方文旅投资有限责任公司	5,000,000.00	7,812,722.90			413,563.26	
三、联营企业						

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					533,641,408.25	
一、子公司					525,415,122.09	
宜昌城投房地产开发有限公司					117,010,751.88	
宜昌市蓝天水务有限责任公司					90,500,301.91	
宜昌城投项目管理有限公司					1,000,000.00	
宜昌信息管网投资开发有限公司					6,000,000.00	
宜昌城投水务有限责任公司					90,169,006.94	
宜昌市平湖半岛投					100,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
资有限公司						
宜昌市城市桥梁建设投资有限公司					4,900,000.00	
宜昌市峡州酒店管理集团有限公司					59,335,061.36	
宜昌市点军城乡建设开发有限公司					51,000,000.00	
宜昌水务投资有限公司					5,500,000.00	
二、合营企业					8,226,286.16	
湖北一方文旅投资有限责任公司					8,226,286.16	
三、联营企业						

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,573,340,326.32	2,430,591,931.15	2,780,528,870.40	2,657,239,962.53
委托代建业务	1,941,110,944.51	1,912,336,115.76	1,946,843,977.91	1,945,349,808.10
污水处理业务		33,178,487.88		33,178,487.88
房地产收入	-	-	504,761.90	12,497,551.42
安置房收入	97,592,964.50	72,876,268.02	833,180,130.59	666,214,115.13
土地整理收入	534,636,417.31	412,201,059.49	-	-
其他业务收入	12,241,243.62	1,919,017.89	51,966,383.29	28,406,062.70
合计	2,585,581,569.94	2,432,510,949.04	2,832,495,253.69	2,685,646,025.23

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	413,563.26	1,100,200.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	30,249,751.00	32,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	30,663,314.26	33,600,200.17

十三、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 21 日批准报出。

宜昌市城市建设投资开发有限公司

二〇二一年四月三十一日



仅供报告附件使用



统一社会信用代码
911101020855463270

营业执照

(副本) (10-3)



名称 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张恩军

经营范围

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

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2002内



登记机关

2020年 08月 06日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：张恩军
主任会计师：
经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000010
批准执业文号：京财会许可（2013）0060号
批准执业日期：2013年10月10日

证书序号：0011908

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



证书序号: 000377

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张恩军



证书号: 10

发证时间: 二〇一〇年九月四日

证书有效期至: 二〇一二年九月四日

仅供报告附件使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册号: 420000033002
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Association Number of CPAs

发证日期: 1999年
Date of Issuance

姓名: 刘建强
Name

性别: 男
Sex

出生日期: 1961-06-19
Date of Birth

工作单位: 北京兴华会计师事务所(特
殊普通合伙)湖北分所
Working unit

身份证号: 420106196106192012
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册号: 420000033002
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Association Number of CPAs

发证日期: 1999年
Date of Issuance

姓名: 刘建强
Name

性别: 男
Sex

出生日期: 1961-06-19
Date of Birth

工作单位: 北京兴华会计师事务所(特
殊普通合伙)湖北分所
Working unit

身份证号: 420106196106192012
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册号: 420000033002
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Association Number of CPAs

发证日期: 1999年
Date of Issuance

姓名: 刘建强
Name

性别: 男
Sex

出生日期: 1961-06-19
Date of Birth

工作单位: 北京兴华会计师事务所(特
殊普通合伙)湖北分所
Working unit

身份证号: 420106196106192012
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册号: 420000033002
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Association Number of CPAs

发证日期: 1999年
Date of Issuance

姓名: 刘建强
Name

性别: 男
Sex

出生日期: 1961-06-19
Date of Birth

工作单位: 北京兴华会计师事务所(特
殊普通合伙)湖北分所
Working unit

身份证号: 420106196106192012
Identity card No.



仅供报告附件使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册号
No. of Certificate: 1100001000120

批准有效期
Authorized Expiration of CPA: 2021年12月31日

发证日期
Date of Issuance: 2017年11月25日

发证机关
Issued by: 中国注册会计师协会

二维码

年度检验登记

陈飞 1100001000120

2020年已通过

二维码

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名
Full name: 陈飞

性别
Sex: 男

出生日期
Date of birth: 1991-05-26

工作单位
Working unit: 北京兴华会计师事务所(特
殊普通合伙) 湖北分所

身份证号
Identity card No.: 422201199106260010

照片

仅供报告附件使用