

合并资产负债表

2021年6月30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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,353,900,107.59	3,790,482,072.56
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	15,605,690.21	1,520,000.00
应收账款	4,589,881,670.82	4,608,481,238.51
预付款项	271,557,850.65	294,806,872.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,326,253,227.13	2,991,772,038.47
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
买入返售金融资产		
存货	1,698,481,201.87	1,733,366,735.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,207,989.54	461,911,917.34
流动资产合计	15,336,887,737.81	13,882,340,875.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	259,184,000.00	154,184,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	104,533,519.81	104,533,519.81
投资性房地产	547,505,537.77	561,465,377.07
固定资产	2,329,837,430.60	2,328,316,484.72
在建工程	4,332,750,554.81	3,748,390,995.54
生产性生物资产	16,688,276.72	16,688,276.72
油气资产		
无形资产	10,659,833,489.40	10,538,872,255.15
开发支出		
商誉	474,465.29	
长期待摊费用	6,375,977.43	5,637,096.31
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,693,745,093.36	1,242,797,275.16
非流动资产合计	19,950,928,345.19	18,700,885,280.48
资产总计	35,287,816,083.00	32,583,226,155.72

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）

2021年6月30日

编制单位：宣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）	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	556,800,000.00	166,100,000.00
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	715,000,000.00	445,000,000.00
应付账款	439,055,485.94	554,519,378.95
预收款项	166,799,253.62	205,305,138.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,421,711.62	13,079,133.04
应交税费	174,215,271.27	175,977,566.88
其他应付款	2,621,285,915.82	2,070,006,862.04
其中：应付利息	102,605,999.53	119,060,062.85
应付股利	1,999,669.76	2,000,032.76
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	3,152,054,940.00	3,198,746,030.56
其他流动负债	523,011,869.85	4,276,000.00
流动负债合计	8,358,644,448.12	6,833,010,109.96
非流动负债：		
长期借款	6,719,920,000.00	5,732,732,500.00
应付债券	2,873,885,154.57	2,977,885,269.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,052,972,773.94	2,888,550,356.64
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	12,646,777,928.51	11,599,168,126.19
负债合计	21,005,422,376.63	18,432,178,236.15
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	10,351,260,780.09	10,325,743,155.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	277,509,938.42	277,509,938.42
一般风险准备		
未分配利润	2,571,517,014.36	2,462,677,178.33
归属于母公司所有者权益合计	13,941,287,732.87	13,806,930,271.84
少数股东权益	341,105,973.50	344,117,647.73
所有者权益（或股东权益）合计	14,282,393,706.37	14,151,047,919.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	35,287,816,083.00	32,583,226,155.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年1-6月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,142,768,536.56	753,609,424.54
其中：营业收入	1,142,768,536.56	753,609,424.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,184,423,722.77	817,018,858.34
营业成本	970,468,392.16	683,355,726.22
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	46,552,357.50	4,513,492.94
销售费用	12,299,579.71	16,093,306.67
管理费用	134,199,689.64	87,560,493.70
研发费用		
财务费用	19,592,176.72	23,394,212.60
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失	1,311,527.04	2,101,626.21
加：其他收益	157,500,000.00	175,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,225.00	842,077.11
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）	-974,067.58	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	114,879,971.21	112,432,643.31
加：营业外收入	1,218,797.81	738,573.14
减：营业外支出	3,075,292.76	5,304,880.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	113,023,476.26	107,866,336.12
减：所得税费用	9,876,698.14	60,572.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,146,778.12	107,805,763.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,146,778.12	107,805,763.24
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	-5,693,057.91	-9,519,391.78
2.归属于母公司股东的净利润	108,839,836.03	117,325,155.02
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	103,146,778.12	107,805,763.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,839,836.03	117,325,155.02
归属于少数股东的综合收益总额	-5,693,057.91	-9,519,391.78
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 元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1-6月

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	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	975,736,570.15	569,742,545.76
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	1,491,826,424.82	1,339,520,736.12
经营活动现金流入小计	2,467,562,994.97	1,909,263,281.88
购买商品、接受劳务支付的现金	987,403,583.77	668,229,691.08
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	63,863,831.81	47,155,526.55
支付的各项税费	93,422,556.05	15,457,415.37
支付其他与经营活动有关的现金	839,955,620.38	689,753,970.26
经营活动现金流出小计	1,984,645,592.01	1,420,596,603.26
经营活动产生的现金流量净额	482,917,402.96	488,666,678.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	391,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,225.00	1,097,077.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	812,940.78	151,841.80
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	391,822,165.78	251,248,918.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	836,639,172.36	590,674,117.53
投资支付的现金	105,000,000.00	13,923,675.00
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	941,639,172.36	604,597,792.53
投资活动产生的现金流量净额	-549,817,006.58	-353,348,873.62
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	2,775,672,125.00	362,050,000.00
发行债券收到的现金	520,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	178,000,000.00	159,830,000.00
筹资活动现金流入小计	3,473,672,125.00	1,521,880,000.00
偿还债务支付的现金	1,377,369,084.77	181,498,566.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	464,251,855.63	330,728,973.15
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	125,730,578.42	432,456,406.81
筹资活动现金流出小计	1,967,351,518.82	944,683,946.95
筹资活动产生的现金流量净额	1,506,320,606.18	577,196,053.05
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	1,439,421,002.56	712,513,858.05
加：期初现金及现金等价物余额	3,286,104,493.91	2,044,977,363.61
六、期末现金及现金等价物余额	4,725,525,496.47	2,757,491,221.66

法定代表人

杨章华

主管会计工作负责人

李芸

会计机构负责人

杨章林



资产负债表

2021年6月30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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,414,429,833.41	2,669,503,911.12
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	15,000,000.00	
应收账款	4,503,484,282.65	4,428,721,890.53
预付款项		
其他应收款	5,666,526,715.30	4,486,172,968.94
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	-	390,000,000.00
流动资产合计	13,599,463,167.17	11,974,421,106.40
非流动资产：		
可供出售金融资产	159,884,000.00	54,884,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,856,782,063.10	7,757,053,463.10
投资性房地产		
固定资产	283,397,387.51	270,084,412.44
在建工程	1,382,154,451.78	1,332,884,572.25
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,935,449,907.88	3,907,113,648.11
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	1,367,243,428.86	916,277,410.66
非流动资产合计	14,984,911,239.13	14,238,297,506.56
资产总计	28,584,374,406.30	26,212,718,612.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021年6月30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）	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	-
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	615,000,000.00	445,000,000.00
预收款项	2,404,797.35	
应付职工薪酬	937,099.14	783,600.45
应交税费	174,705,851.61	182,345,173.08
其他应付款	7,716,073,988.50	6,319,338,884.98
其中：应付利息	525,244.13	65,859,444.44
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,359,281,299.95	1,692,585,135.02
其他流动负债	520,000,000.00	
流动负债合计	10,688,403,036.55	8,640,052,793.53
非流动负债：		
长期借款	1,908,950,000.00	1,496,112,500.00
应付债券	2,873,885,154.57	2,977,885,269.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,480,000,000.00	1,589,166,666.72
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	6,262,835,154.57	6,063,164,436.27
负债合计	16,951,238,191.12	14,703,217,229.80
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	7,713,694,871.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	277,509,938.42	277,509,938.42
未分配利润	2,900,931,405.54	2,777,296,573.52
所有者权益（或股东权益）合计	11,633,136,215.18	11,509,501,383.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	28,584,374,406.30	26,212,718,612.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

2021年1-6月

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、营业收入	475,942,857.14	454,288,627.39
减：营业成本	396,619,047.62	391,018,393.75
税金及附加	28,485,549.21	195,938.77
销售费用		
管理费用	71,633,079.87	41,126,333.21
研发费用		
财务费用	23,527.22	-4,198.97
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失	6,023,733.79	3,147,568.85
加：其他收益	150,000,000.00	100,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,157,919.43	118,804,591.78
加：营业外收入	481,412.59	2,343.22
减：营业外支出	4,500.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	123,634,832.02	118,806,935.00
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,634,832.02	118,806,935.00
（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	123,634,832.02	118,806,935.00
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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2021年1-6月

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	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	403,282,001.67	380,649,089.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,916,636,742.27	1,121,971,239.46
经营活动现金流入小计	2,319,918,743.94	1,502,620,328.54
购买商品、接受劳务支付的现金	404,383,750.69	412,358,019.32
支付给职工以及为职工支付的现金	6,475,404.52	5,479,177.51
支付的各项税费	28,485,549.21	195,990.81
支付其他与经营活动有关的现金	1,523,841,889.74	627,555,804.96
经营活动现金流出小计	1,963,186,594.16	1,045,588,992.60
经营活动产生的现金流量净额	356,732,149.78	457,031,335.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	390,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	390,000,000.00	250,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,932,088.19	332,056,026.15
投资支付的现金	204,728,600.00	115,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	371,660,688.19	447,056,026.15
投资活动产生的现金流量净额	18,339,311.81	-197,056,026.15
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	901,672,125.00	-
发行债券收到的现金	520,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	1,421,672,125.00	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金	737,001,291.66	34,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	439,192,017.34	288,076,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	146,692,097.04
筹资活动现金流出小计	1,176,193,309.00	468,918,472.04
筹资活动产生的现金流量净额	245,478,816.00	531,081,527.96
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	620,550,277.59	791,056,837.75
加：期初现金及现金等价物余额	2,178,879,555.82	1,192,120,884.92
六、期末现金及现金等价物余额	2,799,429,833.41	1,983,177,722.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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。

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	272,429.93	378,514.97
银行存款	4,225,038,580.43	3,285,726,378.94
其他货币资金	1,128,589,097.23	504,377,178.65
合 计	5,353,900,107.59	3,790,482,072.56

(2) 其他货币资金期末余额中除贷款保证金 825.00 万元、银行承兑汇票保证金 61,500.00 万元及住房按揭贷款保证金 512.46 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	15,605,690.21	1,520,000.00

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	1,377,286,739.42	29.84%	6,896,140.11	1,254,549,928.78	27.07%	6,273,121.84
一至二年	1,066,426,687.04	23.10%	5,332,133.45	1,211,229,639.17	26.13%	6,056,148.20
二至三年	940,980,958.79	20.39%	4,704,904.79	897,603,212.03	19.37%	4,488,016.06
三年以上	1,231,214,841.51	26.67%	9,094,377.59	1,271,210,098.51	27.43%	9,294,353.88
合 计	4,615,909,226.76	100.00%	26,027,555.94	4,634,592,878.49	100.00%	26,111,639.98

(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	4,592,527,699.23	四年以内	99.49%
湖北长江路桥股份有限公司	4,956,629.00	一年以内	0.11%
工业园区 9 号道路新建工程	4,609,421.00	二至三年	0.10%
松木坪街道刷黑工程	4,500,000.00	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	4,611,093,749.23		99.90%

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	110,508,856.38	40.69%	92,100,751.21	31.24%
一至二年	68,859,354.30	25.36%	42,561,352.52	14.44%
二至三年	17,665,497.77	6.51%	41,954,023.93	14.23%
三年以上	74,524,142.20	27.44%	118,190,745.13	40.09%
合 计	271,557,850.65	100.00%	294,806,872.79	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	25.05%
高坝洲政府	35,000,000.00	12.89%
宜都市高坝洲财政所	52,318,000.00	19.27%
宜都市枝城镇财政所	16,000,000.00	5.89%
宜都市陆城财政所	21,084,200.00	7.76%
合 计	192,435,071.55	70.86%

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	3,326,253,227.13	2,991,772,038.47

合 计	3,326,253,227.13	2,991,772,038.47
-----	------------------	------------------

(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	1,278,823,538.53	38.01%	6,394,117.69	1,455,291,749.09	48.05%	7,276,608.74
一至二年	533,619,982.13	15.86%	2,668,099.91	401,611,744.22	13.26%	2,081,188.19
二至三年	692,195,492.06	20.57%	3,460,977.46	517,720,013.88	17.09%	2,348,537.49
三年以上	859,842,812.73	25.56%	25,705,403.26	653,979,702.09	21.59%	25,124,836.39
合 计	3,364,481,825.45	100.00%	38,228,598.32	3,028,603,209.28	100.00%	36,831,170.81

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	1,532,951,889.47	45.56%	往来款
宜都市枝城镇财务服务中心	108,930,753.32	3.24%	往来款
宜都市土地收购储备中心	107,954,530.85	3.21%	往来款
宜都市宏祥实业有限公司	96,000,000.00	2.85%	往来款
宜都市国有资产经营投资公司	83,175,000.00	2.47%	往来款
合 计	1,929,012,173.64	57.33%	

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	1,448,297,966.39	-	1,394,888,208.14	-
开发产品	139,419,093.70	-	240,445,267.63	-
工程施工	89,477,479.79	-	85,272,239.92	-
库存商品	5,714,616.67	-	922,811.61	-

原材料	15,572,045.32	-	11,838,208.27	-
合 计	1,698,481,201.87		1,733,366,735.57	-

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	259,184,000.00		259,184,000.00	154,184,000.00	-	154,184,000.00
合 计	259,184,000.00		259,184,000.00	154,184,000.00	-	154,184,000.00

(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	47,604,000.00			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	-
湖北银行股有限公司	99,300,000.00			99,300,000.00	-
宜都日清生态治理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
广东东阳光药业有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00	
合 计	154,184,000.00	105,000,000.00	-	259,184,000.00	-

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	-	104,533,519.81	-

(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	33,280,715.33			33,280,715.33
宜昌鑫绿源生物技术发展有限公司	25%	3,679,500.00	11,790,147.76			11,790,147.76
宜都市丰源融资担保有限责任公司	25%	50,000,000.00	55,065,559.00			55,065,559.00
宜都碧桂园物业城市服务有限公司	40%	-	493,931.51			493,931.51
湖北省长投国信环保有限公司	40%	4,000,000.00	3,903,166.21			3,903,166.21
合 计		80,179,500.00	104,533,519.81			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	833,651,870.99	-	-	833,651,870.99
累计折旧				
房屋建筑物	272,186,493.92	13,959,839.30		286,146,333.22
减值准备				
房屋建筑物				
账面价值				
房屋建筑物	561,465,377.07			547,505,537.77

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	1,026,908,666.77	29,644,486.27	5,342,512.14	1,051,210,640.90
水工建筑物	1,388,314,678.40	-	-	1,388,314,678.40
公路及桥梁	77,967,895.46	-	-	77,967,895.46
自来水管网	179,562,743.01	799,920.01	-	180,362,663.02
机器设备	135,345,338.35	553,700.00	391,753.00	135,507,285.35
运输设备	27,653,177.26	1,827,693.18	1,818,233.47	27,662,636.97
其他设备	72,202,227.95	3,132,861.62	700,426.75	74,634,662.82
合 计	2,907,954,727.20	35,958,661.08	8,252,925.36	2,935,660,462.92
累计折旧				-
房屋建筑物	170,459,478.74	11,151,449.17	-	181,610,927.91
水工建筑物	126,111,378.70	4,088,759.54	-	130,200,138.24
公路及桥梁	62,856,833.03	-		62,856,833.03
自来水管网	68,952,445.67	2,426,850.13	-	71,379,295.80
机器设备	96,160,760.18	4,559,402.60	305,121.69	100,415,041.09
运输设备	16,199,913.23	770,715.23	32,291.23	16,938,337.23
其他设备	38,897,432.93	3,528,063.23	3,037.14	42,422,459.02
合 计	579,638,242.48	26,525,239.90	340,450.06	605,823,032.32
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	856,449,188.03			869,599,712.99
水工建筑物	1,262,203,299.70			1,258,114,540.16
公路及桥梁	15,111,062.43			15,111,062.43
自来水管网	110,610,297.34			108,983,367.22
机器设备	39,184,578.17			35,092,244.26
运输设备	11,453,264.03			10,724,299.74
其他设备	33,304,795.02			32,212,203.80
合 计	2,328,316,484.72			2,329,837,430.60

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	450,117,593.57	79,298.96			450,196,892.53
三立路桥-沥青拌合楼改造	-				-
三立路桥-公司仓库	172,041.51				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
棚户改造	416,450,000.00			161,818,137.20	254,631,862.80
国通停车场项目	200,370,586.35	5,819,911.16			206,190,497.51
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	20,035,030.57	1,609,770.90			21,644,801.47
青林古镇停车场项目	82,970,207.62				82,970,207.62
三江水都工程项目	8,422,293.06	13,551,341.96			21,973,635.02

中路公司项目	128,767,604.93	35,772,889.62			164,540,494.55
青林古镇项目	334,098,473.01	68,341,700.87			402,440,173.88
熊渡电业工程	86,579,760.95	16,557,191.05			103,136,952.00
宜都鲟鱼谷光伏项目工程	23,057,139.04				23,057,139.04
复工复产项目		390,804,616.93			390,804,616.93
清江流域宜都段退渔水生态保护工程	170,397,649.61	93,896,957.22			264,294,606.83
易地扶贫项目	298,638,942.08	8,697,606.98			307,336,549.06
柑橘全产业链融合发展示范区配套工程	94,795,536.32				94,795,536.32
市民活动中心	315,459,422.50			231,248.54	315,228,173.96
宜都市高新技术产业创新示范基地建设项目	360,686,805.99	111,277,659.36			471,964,465.35
合计	3,748,390,995.54	746,408,945.01	-	162,049,385.74	4,332,750,554.81

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	4,556,714,617.80	186,215,954.68	-	4,742,930,572.48
宜洋公路收费权	770,481,120.32			770,481,120.32
陆渔路收费权	1,672,376,299.15	-		1,672,376,299.15
软件	475,237.60	-		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
其他无形资产	13,344,000.00			13,344,000.00
合 计	11,530,810,474.87	186,215,954.68	-	11,717,026,429.55
累计摊销额				0.00
土地使用权	573,663,648.89	46,003,268.41	-	619,666,917.30
宜洋公路收费权	214,215,253.50	9,862,173.84		224,077,427.34
陆渔路收费权	203,797,590.60	9,382,559.04		213,180,149.64
软件	261,726.73	6,719.14		268,445.87
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				
其他无资产				
合 计	991,938,219.72	65,254,720.43	-	1,057,192,940.15
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	-			
其他无资产	-			
合 计	-	-	-	
无形资产账面价值				
土地使用权	3,983,050,968.91			4,123,263,655.18
宜洋公路收费权	556,265,866.82			546,403,692.98
陆渔路收费权	1,468,578,708.55			1,459,196,149.51
软件	213,510.87			206,791.73
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	10,538,872,255.15			10,659,833,489.40

13、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	446,800,000.00	70,100,000.00
抵押、担保借款	53,000,000.00	53,000,000.00
抵押借款	27,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	33,000,000.00
合 计	556,800,000.00	166,100,000.00

14、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	715,000,000.00	445,000,000.00

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	439,055,485.94	554,519,378.95

(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	21.60%	工程款
宜都市兴宜建筑工程有限公司	41,854,898.80	9.53%	工程款
宜都市通村公路办公室	8,219,000.00	1.87%	工程款
宜都市住房和城乡建设局	8,074,789.13	1.84%	工程款
湖北海厦建设有限公司	5,324,273.55	1.21%	工程款
合 计	158,291,924.26	36.05%	

16、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	166,799,253.62	205,305,138.49

17、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
应交所得税	86,428,389.06	85,049,633.75
应交个人所得税	15,940.70	4,360.60
应交增值税	75,237,382.73	78,094,690.99
应交城建税	6,093,679.74	6,149,069.85

应交教育费附加	5,108,470.33	5,358,997.78
应交房产税	435,796.52	421,732.37
其他	895,612.19	899,081.54
合 计	174,215,271.27	175,977,566.88

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	102,605,999.53	102,605,999.53
应付股利	1,999,669.76	1,999,669.76
其他应付款	2,516,680,246.53	2,516,680,246.53
合 计	2,621,285,915.82	2,621,285,915.82

(2) 应付利息

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

(3) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
应付投资者利润	1,999,669.76	2,000,032.76

(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	2,516,680,246.53	1,948,946,766.43

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	361,762,111.68	往来款
宜都市高新技术产业投资有限公司	147,061,016.66	往来款
宜都市房产局	513,206,636.74	代收款 /保障房资金
宜都市公路管理局	140,636,069.11	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	1,230,285,834.19	

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	1,383,635,000.00	1,090,870,000.00
一年内到期的应付债券	785,752,966.62	1,196,056,801.69
一年内到期的长期应付款	982,666,973.38	911,819,228.87
合 计	3,152,054,940.00	3,198,746,030.56

(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	276,000,000.00	155,000,000.00
担保借款	156,250,000.00	80,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	41,000,000.00
质押借款	230,895,000.00	255,645,000.00
抵押、质押	25,000,000.00	25,000,000.00
抵押、质押、保证借款	206,100,000.00	197,400,000.00
抵押、担保借款	131,440,000.00	58,000,000.00
质押、担保借款	312,950,000.00	278,825,000.00
合计	1,383,635,000.00	1,090,870,000.00

(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
2016 年中期票据	785,752,966.62	800,000,000.00	14,247,033.38

(3) 一年内到期的长期应付款

单位名称	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁有限公司	36,950,000.00	37,150,000.00
广州越秀融资租赁	12,500,000.00	37,500,000.00
湖北金融租赁股份有限公司	146,560,475.58	144,612,589.02
湖北金控融资租赁有限公司	15,947,010.66	15,294,013.41
长江联合金融租赁有限公司	9,999,072.99	34,775,756.14
江苏金融租赁股份有限公司	29,869,617.00	55,742,967.00
华融金融租赁股份有限公司	132,295,020.75	177,508,494.88
河南国宏融资租赁有限公司	14,328,206.32	
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	31,880,826.91	9,230,574.87
国药控股（中国）融资租赁有限公司	39,186,764.45	12,726,232.15
远东国际融资租赁有限公司	7,680,000.00	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）融资租赁有限公司	52,507,977.07	51,757,763.27
哈银金融租赁有限责任公司	39,784,672.00	38,348,889.57
徽银金融租赁有限公司	37,500,000.00	
君创国际融资租赁有限公司	19,848,009.81	18,930,810.42
湖北省融资租赁有限责任公司	55,430,776.40	55,941,138.14
中广核国际融资租赁（天津）有限公司	63,190,734.79	
中交融资租赁（广州）有限公司	17,587,808.65	
湖北省投资公司	14,620,000.00	9,620,000.00
合计	982,666,973.38	911,819,228.87

20、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	604,000,000.00	200,000,000.00
担保借款	728,250,000.00	554,500,000.00
抵押借款	140,000,000.00	167,500,000.00
质押借款	2,183,745,000.00	2,199,192,500.00
质押、担保借款	1,529,025,000.00	1,805,000,000.00
抵押、质押借款	87,500,000.00	100,000,000.00
抵押、担保借款	1,190,000,000.00	381,740,000.00
抵押、担保、质押借款	257,400,000.00	324,800,000.00
合 计	6,719,920,000.00	5,732,732,500.00

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	2,873,885,154.57	2,977,885,269.55

(2) 截止 2021 年 6 月 30 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 年宜都停车场专项债	398,077,505.83	400,000,000.00	1,922,494.17

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	1,483,708,683.20	1,500,000,000.00	16,291,316.80
合计	2,873,885,154.57	2,900,000,000.00	26,114,845.43

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	2,851,979,796.44	2,760,061,356.64
专项应付款	200,992,977.50	128,489,000.00
合 计	3,052,972,773.94	2,888,550,356.64

(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	72,700,000.00	91,125,000.00
江苏金融融资租赁股份有限公司	13,489,269.00	20,240,128.00
上海诚济融资租赁有限公司	250,000,000.00	300,000,000.00
河南国宏融资租赁有限公司	62,207,131.76	
中广核国际融资租赁（天津）有限公司	121,667,248.79	
中交融资租赁（广州）有限公司	82,412,191.35	
徽银金融租赁有限公司	112,500,000.00	
中国农发重点建设基金有限公司	50,000,000.00	62,500,000.00
湖北金融租赁股份有限公司	210,329,681.34	284,141,057.49
湖北金控融资租赁有限公司	26,565,819.72	34,705,986.59
项目配套资金		63,113,977.50
华融金融租赁股份有限公司	92,560,884.57	120,908,261.65
湖北省扶贫投资开发有限公司	55,320,000.00	57,859,800.00
湖北省投资公司	117,500,000.00	122,500,000.00
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	36,782,527.54	48,242,236.73
远东国际融资租赁有限公司	11,480,000.00	15,320,000.00
国药控股（中国）融资租赁有限公司	98,396,179.75	37,273,767.85
洛银金融租赁股份有限公司	70,000,000.00	90,000,000.00
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	69,649,261.93	32,201,687.01

远东宏信融资租赁有限公司	78,750,000.00	105,000,000.00
哈银金融租赁有限责任公司	88,905,380.95	109,163,258.54
君创国际融资租赁有限公司	45,801,125.28	55,959,853.45
湖北省融资租赁有限责任公司	84,963,094.46	109,806,341.83
合计	2,851,979,796.44	2,760,061,356.64

(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	7,280,000.00	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	25,550,000.00	22,160,000.00
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
项目配套资金	63,113,977.50	
合 计	200,992,977.50	128,489,000.00

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	10,320,401,318.48	25,517,625.00		10,345,918,943.48
合 计	10,325,743,155.09	25,517,625.00		10,351,260,780.09

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	277,509,938.42	-		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	2,462,677,178.33
调整年初未分配利润合计数	
年初未分配利润	2,462,677,178.33

加：归属于母公司所有者的净利润	108,839,836.03
减：提取法定盈余公积	-
期末未分配利润	2,571,517,014.36

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	1,135,471,150.39	964,024,633.10	748,656,372.30	678,371,057.51
其他业务	7,297,386.17	6,443,759.06	4,953,052.24	4,984,668.71
合 计	1,142,768,536.56	970,468,392.16	753,609,424.54	683,355,726.22

(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	936,070,550.32	781,784,248.34	650,872,370.57	556,698,953.13
商品房收入	134,571,880.37	101,296,004.94	15,643,093.61	16,252,124.21
水电收入	19,027,214.65	17,834,783.67	18,524,503.67	18,894,427.96
通行费收入	11,531,151.68	22,575,292.01	23,522,457.01	52,935,682.24
自来水供应	14,422,115.46	12,702,847.65	13,307,164.07	12,404,651.99
宾馆服务	10,875,106.11	8,828,250.99	9,582,564.22	7,363,883.56
租金收入	2,887,716.02	15,792,612.43	16,859,928.80	13,377,795.35
广告收入	24,074.91	0.00	69,060.99	7,950.00
其他收入	6,061,340.87	3,210,593.07	275,229.36	435,589.07
合 计	1,135,471,150.39	964,024,633.10	748,656,372.30	678,371,057.51

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,052,445.93
城建税	1,427,452.59	978,331.55
教育费附加	1,128,049.86	683,768.80
土地增值税	22,875,602.03	537,731.56
其他	21,121,253.02	261,215.10
合 计	46,552,357.50	4,513,492.94

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,283,004.73	25,666,587.58
减：利息收入	816,644.53	2,361,050.79
其他	125,816.52	88,675.81
合 计	19,592,176.72	23,394,212.60

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	1,311,527.04	2,101,626.21

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	150,000,000.00	100,000,000.00
房屋租金补贴		25,000,000.00
通行费补贴		50,000,000.00
特警基地项目款	7,500,000.00	
合 计	157,500,000.00	175,000,000.00

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	9,225.00	842,077.11
合 计	9,225.00	842,077.11

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	-974,067.58	

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他补助	659,806.27	331,337.20
其他	558,991.54	407,235.94
合 计	1,218,797.81	738,573.14

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	168,085.00	11,060.00
滞纳金罚款	2,709,843.67	
其他	197,364.09	5,293,820.33

合 计	3,075,292.76	5,304,880.33
-----	--------------	--------------

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	9,876,698.14	60,572.88

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	1,332,849,974.02	1,161,421,112.19
收到的政府补助	158,159,806.27	175,331,337.20
其他	816,644.53	2,768,286.73
合 计	1,491,826,424.82	1,339,520,736.12

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	831,608,038.02	681,365,427.90
支付的各项费用	8,347,582.36	8,388,542.36
合 计	839,955,620.38	689,753,970.26

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	103,146,778.12	107,805,763.24
加：资产减值准备	1,311,527.04	2,101,626.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,243,350.88	43,161,629.55
无形资产摊销	62,977,101.06	80,198,046.27
长期待摊费用的摊销	1,051,109.84	331,837.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	973,095.95	75,298.56
财务费用	20,701,276.26	22,871,894.03
投资损失	-9,225.00	-842,077.11
存货的减少	42,901,256.98	-4,212,355.71
经营性应收项目的减少	-2,202,012,130.30	-714,749,995.91
经营性应付项目的增加	2,411,633,262.11	951,925,012.17
经营活动产生的现金流量净额	482,917,402.96	488,666,678.62
二、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	4,725,525,496.47	2,757,491,221.66
减：现金的期初余额	3,286,104,493.91	2,044,977,363.61
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	1,439,421,002.56	712,513,858.05

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	512.46	住房按揭保证金
货币资金	61,500.00	银行承兑汇票、信用证保证金
存货	19,067.79	银行借款抵押
固定资产原值	31,834.74	银行借款抵押
无形资产原值-土地	91,097.95	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	449,123.68	

宜都市国通投资开发有限责任公司

2021年8月18日

