

资产负债表

编制单位：枝江市国有资产经营中心

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,358,331,831.95	4,636,115.14	984,739,780.36	2,808,824.38
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					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	7,881,000.00	-	6,954,793.00	-
应收账款	五、3/ 十、1	2,584,649,796.80	175,678,410.61	2,269,459,626.29	175,678,410.61
应收款项融资					
预付款项	五、4	167,139,786.13	-	113,735,369.41	-
其他应收款	五、5/ 十、2	4,783,598,708.17	2,538,098,827.95	4,995,660,923.72	2,614,819,883.33
其中：应收利息					
应收股利		11,142,346.18			
存货	五、6	6,715,614,650.94	479,894,279.58	6,750,817,518.32	479,268,579.10
合同资产	五、7	71,389,119.90	-	170,483,420.33	-
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	755,829,576.68	63,566,416.79	760,848,373.29	63,566,416.79
流动资产合计		16,444,434,470.57	3,261,874,050.07	16,052,699,804.72	3,336,142,114.21
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9/ 十、3	282,513,688.76	1,192,479,700.80	158,346,746.28	1,184,441,669.00
其他权益工具投资	五、10	153,580,156.00		153,580,156.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	976,363,996.00	120,570,733.00	976,363,996.00	120,570,733.00
固定资产	五、12	597,828,362.44	-	624,757,522.66	-
在建工程	五、13	3,607,034,567.67	-	2,688,886,327.98	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、14	4,957,659,666.09	2,347,740,301.70	4,868,345,562.57	2,260,137,653.72
开发支出					
商誉	五、15	73,490,932.58	-	73,490,932.58	-
长期待摊费用	五、16	19,181,225.04	-	18,258,831.73	-
递延所得税资产	五、17	5,131,128.85	-	5,131,128.85	-
其他非流动资产	五、18	14,310,000.00	14,310,000.00	14,310,000.00	14,310,000.00
非流动资产合计		10,687,093,723.43	3,675,100,735.50	9,581,471,204.64	3,579,460,055.72
资产总计		27,131,528,194.00	6,936,974,785.57	25,634,171,009.36	6,915,602,169.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：杨晓玲

公司会计机构负责人：邹桂琳

资产负债表（续）

编制单位：枝江市国有资产经营中心

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	798,316,567.18	-	631,034,750.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、20	399,776,471.97	-	77,612,910.80	-
应付账款	五、21	222,936,094.67	-	275,441,314.15	-
预收款项	五、22	4,922,792.52	-	11,125,405.65	-
合同负债	五、23	115,750,206.64	-	51,874,076.17	-
应付职工薪酬	五、24	3,971,195.84	-	11,035,062.48	-
应交税费	五、25	316,180,545.19	63,277,168.54	283,754,107.03	65,804,539.61
其他应付款	五、26	737,117,673.80	385,065,645.76	824,583,482.84	224,659,265.44
其中：应付利息		160,033,498.08	31,658,500.00	149,711,961.56	31,658,500.00
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	2,428,488,885.05	333,282,069.19	2,009,840,311.26	333,282,069.19
其他流动负债	五、28	17,033,278.04		4,668,666.85	
流动负债合计		5,044,493,710.90	781,624,883.49	4,180,970,087.23	773,745,874.24
非流动负债：					
长期借款	五、29	4,648,486,000.31	141,706,213.31	4,417,971,652.31	148,556,213.31
应付债券	五、30	3,331,325,429.86	1,282,933,828.37	3,105,922,693.84	1,357,885,718.61
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、31	1,931,807,671.39		1,815,168,884.23	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、32	-		-	
递延收益	五、33	-		5,504,988.00	
递延所得税负债	五、34	59,114,870.14		59,114,870.14	
其他非流动负债	五、35	-	-	7,037,650.31	-
非流动负债合计		9,970,733,971.70	1,424,640,041.68	9,410,720,738.83	1,506,441,931.92
负债合计		15,015,227,682.60	2,206,264,925.17	13,591,690,826.06	2,280,187,806.16
所有者权益：					
实收资本	五、36	63,310,000.00	63,310,000.00	63,310,000.00	63,310,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、37	10,260,515,523.20	4,628,698,670.38	10,182,074,503.97	4,533,057,990.60
减：库存股					
其他综合收益	五、38	7,728,966.25	-	7,728,966.25	-
专项储备					
盈余公积	五、39	7,295,935.99	7,295,935.99	7,295,935.99	7,295,935.99
未分配利润	五、40	1,482,702,450.14	31,405,254.03	1,464,262,935.25	31,750,437.18
归属于母公司所有者权益合计		11,821,552,875.58	4,730,709,860.40	11,724,672,341.46	4,635,414,363.77
少数股东权益		294,747,635.82	-	317,807,841.84	-
所有者权益合计		12,116,300,511.40	4,730,709,860.40	12,042,480,183.30	4,635,414,363.77
负债和所有者权益总计		27,131,528,194.00	6,936,974,785.57	25,634,171,009.36	6,915,602,169.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：杨晓玲

公司会计机构负责人：邹桂琳

利 润 表

编制单位：枝江市国有资产经营中心

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月		2021年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	892,223,793.17	55,557.33	599,526,429.77	
减：营业成本	五、41	833,402,113.95	24,900.00	517,633,100.94	109,600.63
税金及附加	五、42	21,769,247.94	105,709.46	17,965,690.06	1,152,336.37
销售费用	五、43	3,966,638.81	-	3,608,518.64	-
管理费用	五、44	31,367,774.92	307,208.29	41,723,925.27	7,800,739.81
研发费用	五、45	6,463,613.58	-	-	-
财务费用	五、46	9,986,194.87	-37,077.27	23,367,911.74	-201,091.14
其中：利息费用		10,441,692.74	-	25,261,774.95	-
利息收入		1,073,297.65	-	2,166,083.29	204,920.70
加：其他收益	五、47	48,961,720.28	-	25,378,345.92	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	1,170,400.00	-	8,816,283.24	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	-	-		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-26,898.33	-	5,016,043.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	12,948,422.61	-		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,321,853.66	-345,183.15	34,437,955.28	-8,861,585.67
加：营业外收入	五、52	3,866,879.40	-	144,881.57	-
减：营业外支出	五、53	1,395,334.43	-	1,567,964.35	85,236.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,793,398.63	-345,183.15	33,014,872.50	-8,946,822.31
减：所得税费用	五、54	6,328,498.56	-	7,251,882.72	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,464,900.07	-345,183.15	25,762,989.78	-8,946,822.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		44,464,900.07	-345,183.15	25,762,989.78	-8,946,822.31
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,464,900.07	-345,183.15	25,762,989.78	-8,946,822.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		44,464,900.07	-345,183.15	25,762,989.78	-8,946,822.31
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,042,780.87	-345,183.15	28,269,408.93	-8,946,822.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,577,880.80	-	-2,506,419.15	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（9）现金流量套期损益的有效部分					
（10）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		44,464,900.07	-345,183.15	25,762,989.78	-8,946,822.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		46,042,780.87		28,269,408.93	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,577,880.80		-2,506,419.15	
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：杨晓玲

公司会计机构负责人：邹桂琳

现金流量表

编制单位：松江国有资产经营中心

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月		2021年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
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		734,408,628.09	-	454,527,615.38	
收到的税费返还		44,063,314.58	-	27,189,376.57	
收到其他与经营活动有关的现金		242,968,372.14	31,475.09	432,978,171.28	420,173,132.48
经营活动现金流入小计		1,021,440,314.81	31,475.09	914,695,163.23	420,173,132.48
购买商品、接受劳务支付的现金		663,787,293.38	-	534,987,324.33	
支付给职工以及为职工支付的现金		45,417,690.40	-	32,184,892.27	
支付的各项税费		70,957,489.33	9,460.36	36,319,864.01	1,824,736.04
支付其他与经营活动有关的现金		311,664,266.74	206,465.82	384,789,265.86	217,600,828.13
经营活动现金流出小计		1,091,826,739.85	215,926.18	988,281,346.47	219,425,564.17
经营活动产生的现金流量净额		-70,386,425.04	-184,451.09	-73,586,183.24	200,747,568.31
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		31,170,400.00		11,367,749.67	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-		300.00	-
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		31,170,400.00	-	11,368,049.67	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,300,260.93		302,989,123.28	
投资支付的现金		124,166,942.48		2,775,000.00	
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		205,275,353.65		2,266,599.34	-
投资活动现金流出小计		1,061,742,557.06	-	308,030,722.62	
投资活动产生的现金流量净额		-1,030,572,157.06	-	-296,662,672.95	-
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		1,692,099,415.98		1,438,084,500.00	340,564,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,042,715,137.99	8,370,000.00	1,191,344,387.78	
筹资活动现金流入小计		3,734,814,553.97	8,370,000.00	2,629,428,887.78	340,564,500.00
偿还债务支付的现金		1,379,023,934.34	-	1,138,840,910.97	323,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,584,412.32	2,394,513.57	315,936,936.40	91,761,885.47
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		696,996,911.95	5,800,000.00	554,341,955.10	125,903,336.11
筹资活动现金流出小计		2,378,605,258.61	8,194,513.57	2,009,119,802.47	540,965,221.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,356,209,295.36	175,486.43	620,309,085.31	-200,400,721.58
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		255,250,713.26	-8,964.66	250,060,229.12	346,846.73
加：期初现金及现金等价物余额		787,736,256.04	2,808,824.38	722,879,481.64	3,205,943.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,042,986,969.30	2,799,859.72	972,939,710.76	3,552,790.13

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：杨晓玲

公司会计机构负责人：郭桂林

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林市国有资产经营中心

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	10,182,074,503.97	-	7,728,966.25	-	7,295,935.99	1,464,262,935.25	9,186,824,060.67	317,807,841.84	9,504,631,902.51
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	63,310,000.00	-	10,182,074,503.97	-	7,728,966.25	-	7,295,935.99	1,464,262,935.25	11,724,672,341.46	317,807,841.84	12,042,480,183.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	78,441,019.23	-	-	-	-	18,439,514.89	96,880,534.12	-23,060,206.02	73,820,328.10
（一）综合收益总额								46,042,780.87	46,042,780.87	-1,577,880.80	44,464,900.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	78,441,019.23	-	-	-	-	-	78,441,019.23	-21,482,325.22	56,958,694.01
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			99,327,604.99						99,327,604.99	-21,482,325.22	77,845,279.77
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-27,603,265.98	-27,603,265.98	-	-27,603,265.98
1. 提取盈余公积									13,554,717.20		13,554,717.20
2. 对所有者的分配								-27,603,265.98	-27,603,265.98		-27,603,265.98
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
2. 盈余公积转增资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	63,310,000.00	-	10,260,515,523.20	-	7,728,966.25	-	7,295,935.99	1,482,702,450.14	11,821,552,875.58	294,747,635.82	12,116,300,511.40

公司法定代表人：

黄良印

主管会计工作的公司负责人：杨晓玲

公司会计机构负责人：邹桂林

合并所有者权益变动表

编制单位: 江门市国有资产经营中心

单位: 人民币元

2021年1-6月

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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		其他								
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	7,723,436,244.38	-	-	7,295,935.99	1,215,798,715.20	9,009,840,895.57	210,948,557.99	9,220,789,453.56
加：会计政策变更							151,173,708.92	151,173,708.92		151,173,708.92
前期差错更正								-		-
同一控制下企业合并								-		-
其他								-		-
二、本年期初余额	63,310,000.00	-	7,723,436,244.38	-	-	7,295,935.99	1,366,972,424.12	9,161,014,604.49	210,948,557.99	9,371,963,162.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	46,466.40	-	-	-	25,762,989.78	25,809,456.18	42,040,168.54	67,849,624.72
（一）综合收益总额							25,762,989.78	25,762,989.78	3,147,971.39	28,910,961.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	46,466.40	-	-	-	-	46,466.40	38,892,197.15	38,938,663.55
1.所有者投入的普通股								-	35,650,000.00	35,650,000.00
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			46,466.40					46,466.40	3,242,197.15	3,288,663.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-		-
2.对所有者的分配								-		-
3.其他								-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本								-		-
2.盈余公积转增资本								-		-
3.盈余公积弥补亏损								-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益								-		-
5.其他								-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								-		-
2.本期使用								-		-
（六）其他								-		-
四、本年期末余额	63,310,000.00	-	7,723,482,710.78	-	-	7,295,935.99	1,392,735,413.90	9,186,824,060.67	252,988,726.53	9,439,812,787.20

公司法定代表人:

黄良印

主管会计工作的公司负责人: 杨晓玲

公司会计机构负责人: 邹桂琳

所有者权益变动表

编制单位: 枝江市国有资产经营中心

单位: 人民币元

项目	2022年1-6月							
	实收资本	其他权益工具 其他	资本公积	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
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	4,533,057,990.60	-	-	7,295,935.99	31,750,437.18	4,635,414,363.77
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	63,310,000.00	-	4,533,057,990.60	-	-	7,295,935.99	31,750,437.18	4,635,414,363.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	95,640,679.78	-	-	-	-345,183.15	95,295,496.63
(一) 综合收益总额							-345,183.15	-345,183.15
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	95,640,679.78	-	-	-	-	95,640,679.78
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			95,640,679.78					95,640,679.78
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者的分配								-
3. 其他								-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本								-
2. 盈余公积转增资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(六) 其他								-
四、本期末余额	63,310,000.00	-	4,628,698,670.38	-	-	7,295,935.99	31,405,254.03	4,730,709,860.40

公司法定代表人:

黄良印

主管会计工作的公司负责人: 杨晓玲

公司会计机构负责人: 邹桂琳

所有者权益变动表

编制单位：校江市国有资产经营中心

单位：人民币元

项目	2021年1-6月							
	实收资本	其他权益工具 其他	资本公积	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
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	2,546,875,798.80	-	-	7,295,935.99	31,736,547.23	2,649,218,282.02
加：会计政策变更							18,168,625.06	18,168,625.06
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	63,310,000.00	-	2,546,875,798.80	-	-	7,295,935.99	49,905,172.29	2,667,386,907.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-8,946,822.31	-8,946,822.31
（一）综合收益总额							-8,946,822.31	-8,946,822.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股								-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入所有者权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者的分配								-
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本								-
2. 盈余公积转增资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年期末余额	63,310,000.00	-	2,546,875,798.80	-	-	7,295,935.99	40,958,349.98	2,658,440,084.77

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：杨晓玲

公司会计机构负责人：邹桂琳

财务报表附注

一、公司基本情况

1.公司概况

公司名称：枝江市国有资产经营中心（以下简称为本公司或公司）

成立日期：1999 年 8 月 10 日

法定代表人：黄良华

注册资本：20,000.00 万元，注册地址：枝江市马家店友谊大道 19 号

统一社会信用代码：914205837881943642

经营范围：在枝江市人民政府国有资产监督管理局授权范围内对国有资产行使投资经营业务；参与投资建设枝江经济技术开发区仙女园区、姚家港化工园及其他园区的基础设施；高新技术产业投资、开发；专用设备、通用设备、电气机械及器材、电子设备、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品及国家限制性产品）、食品、纺织品制造、土地整理与开发、房屋及设备租赁经营（按许可证或批准文件核定内容经营，未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营）。

2.历史沿革

枝江市国有资产经营中心（以下简称：“本公司”、“公司”）系经枝江市国资委发枝国资委[1999]1 号文件批准组建，公司成立于 1999 年 8 月 10 日，经枝江市工商行政管理局核准取得企业法人营业执照，注册号：420583000004967，公司类型：全民所有制，注册资本：30,000,000.00 元，实收资本 30,000,000.00 元，其中：枝江市国有资产管理局以货币

出资 14,000,000.00 元、实物出资 16,000,000.00 元，占实收资本 100%；该出资业经湖北枝江会计师事务所出具枝会师验字【1999】52 号验资报告予以确认。

2002 年 9 月 14 日根据股东决定及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本 14,310,000.00 元，由枝江市财政局以实物资产 1,395,000.00 元、无形资产 12,915,000.00 元认缴。变更后公司注册资本 44,310,000.00 元，累计实收资本 44,310,000.00 元，其中：市国资局占实收资本 67.7%，市财政局占实收资本 32.3%；该出资业经宜昌建业会计师事务所有限公司出具宜建所部验字【2002】第 230 号验资报告予以确认。

2005 年 6 月 23 日根据中共枝江市委文件枝发【2001】32 号及中共枝江市委机构编制委员会文件枝编发【2005】11 号规定，枝江市国有资产管理局于 2001 年 12 月 7 日撤销，其职能并入枝江市财政局，枝江市国有资产管理局持有的本公司股权由市财政局承继。

2006 年 2 月 14 日根据股东决定及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本 19,000,000.00 元，由枝江市财政局以货币资金 19,000,000.00 元认缴。变更后公司注册资本 63,310,000.00 元，累计实收资本 63,310,000.00 元，其中：市财政局占实收资本 100.00%；该出资业经宜昌枝信会计师事务所有限责任公司出具宜枝信审验字【2006】02 号验资报告予以确认，2015 年 7 月 10 日公司注册资本由 63,310,000.00 元变更为 20,000.00 万元，2015 年 8 月 11 日，公司法定代表人由易小容变更为黄良华，同时变更工商注册登记。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或

事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（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三、14“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

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

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

表进行调整。

公司内往来余额、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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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”（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的

情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司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，但公司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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币

货币性项目，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。

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

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

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。

在处置本公司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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业

务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金

融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息，评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该

金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 不同组合的确定依据:

确定组合的依据	
账龄组合	与账龄时间相关 风险相同或相似
无风险组合	合并范围外关联方的应收款项及枝江市 政府组成部门、员工备用金、保证金等高 信用水平的应收款项组合
委贷资金组合	债务人全部为委贷资金使用方,与之相关 的信用 风险相同或相似
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析计提
无风险组合	不计提
委贷资金组合	按余额百分比法计提

a. 组合中, 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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

b. 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	方法说明
委贷资金组合	按照余额的 1.5%以内计提

c. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：无风险组合

其他应收款组合 2：账龄组合

其他应收款组合 3 委贷资金组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括;远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）待开发资产、拟开发土地、代建项目、其他等。

（1）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，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。

存货发出时按先进先出法以及个别认定法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2)本公司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。（有关规定要求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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。

本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

14、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提

折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将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本公司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本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、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。

借款费用资本化率以及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。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策（根据具体情况进行描述）

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

本公司目前没有生产性生物资产。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一

经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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等非流动非金融资产，本公司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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命

内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司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，本公司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。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利

润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择

权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各各期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

30、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

31、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	20、25

2、优惠税负及批文

按照财政部、国家税务总局财税【2011】70号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定，对企业在本报告期间从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号文：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本年适用以上小微企业税收优惠政策的公司有：宜昌源路建筑新型材料有限公司、宜昌航路新型建材有限公司、湖北至源检测技术有限公司、枝江润发资源管理有限公司、枝江市天韵米业有限公司、枝江朗润新能源科技有限公司、枝江市金润源时代体育文化产业发展有限公司、枝江市金润源企业管理咨询有限公司、枝江金石股权投资管理有限公司、枝江路桥养护有限责任公司、枝江源之星机械设备有限公司。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	26,158.75	21,592.06
银行存款	1,042,960,810.55	787,714,663.98
其他货币资金	315,344,862.65	197,003,524.32
合计	1,358,331,831.95	984,739,780.36

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.6.30	2021.12.31
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	2022.6.30	2021.12.31
用于担保的定期存款	200,000,000.00	118,000,000.00
担保保证金	114,483,562.65	78,596,788.45
承兑保证金	861,300.00	406,735.87
合计	315,344,862.65	197,003,524.32

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,881,000.00		6,881,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	7,881,000.00		7,881,000.00

续

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,554,793.00		6,554,793.00
商业承兑汇票	400,000.00		400,000.00
合计	6,954,793.00		6,954,793.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收	2,605,191,712.21	20,541,915.41	2,584,649,796.80	2,289,984,141.70	20,524,515.41	2,269,459,626.29

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账款						
合计	2,605,191,712.21	20,541,915.41	2,584,649,796.80	2,289,984,141.70	20,524,515.41	2,269,459,626.29

(2) 坏账准备的计提

类别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	例 (%)	金额	是比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,541,915.41	0.78	20,541,915.41	100.00	
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
无风险组合	2,584,649,796.80	94.22			2,584,649,796.80
合计	2,605,191,712.21	100.00	20,541,915.41		2,584,649,796.80

续

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	例 (%)	金额	是比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,524,515.41	0.90	20,524,515.41	100.00	
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
无风险组合	2,269,459,626.29	99.10			2,269,459,626.29
合计	2,289,984,141.70	100.00	20,524,515.41		2,269,459,626.29

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
湖北西陵酒业有限公司	10,089,535.55	100.00	10,089,535.55	公司经营状况不良,预计无法收回
湖北明皇木业有限公司	3,239,415.49	100.00	3,239,415.49	公司经营状况不良,预计无法收回
湖北熙玛建材实业有限公司	1,761,430.21	100.00	1,761,430.21	公司经营状况不良,预计无法收回
枝江市华胜塑业有限责任公司	602,890.09	100.00	602,890.09	公司经营状况不良,预计无法收回
枝江市双爽废旧物资有限公司	4,848,644.07	100.00	4,848,644.07	公司经营状况不良,预计无法收回
合计	20,541,915.41	100.00	20,541,915.41	

(3) 坏账准备的变动

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	20,524,515.41	17,400.00			20,541,915.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
枝江市财政局	1,445,326,040.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	55.48	
枝江市众发投资开发有限责任公司	197,528,155.51	1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	7.58	
枝江市紫荆投资开发有限责任公司	180,147,097.23	5 年以上	6.91	
湖北江升新材料有限公司	33,148,349.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	1.27	
湖北江为新能源有限公司	17,587,892.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	0.68	
合计	1,873,737,534.20		71.92	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	77,221,493.09	46.20	68,541,760.17	60.26
1 至 2 年	55,172,836.84	33.01	33,184,653.34	29.18
2 至 3 年	24,918,273.48	14.91	11,763,762.34	10.34
3 年以上	9,827,182.72	5.88	245,193.56	0.22
合计	167,139,786.13	100.00	113,735,369.41	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2022.6.30	账龄	未结算原因
枝江经济开发区管理委员会	非关联方	49,753,154.36	1 年以内 1-2 年	合同未履行完成
巴彦淖尔市稷丰粮油有限责任公司	非关联方	0.00	1 年以内	合同未履行完成

单位名称	与本公司关系	2022.6.30	账龄	未结算原因
宜昌至华聚商贸有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	合同未履行完成
湖北睿赛新能源科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	合同未履行完成
湖北浩元材料科技有限公司	非关联方	10,467,405.09	1 年以内	合同未履行完成
合计		69,820,559.45		

5、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利	11,142,346.18	
其他应收款	4,772,456,361.99	4,995,660,923.72
合计	4,783,598,708.17	4,995,660,923.72

(1) 其他应收款

	2022.6.30			2021.12.31		
项目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,772,456,361.99		4,772,456,361.99	4,995,660,923.72		4,995,660,923.72
合计	4,772,456,361.99		4,772,456,361.99	4,995,660,923.72		4,995,660,923.72

①其他应收款按风险分类

种类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的其 他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：委贷资金组合					
无风险组合	4,772,456,361.99	100.00			4,772,456,361.99
账龄组合					
组合小计	4,772,456,361.99	100.00			4,772,456,361.99
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	4,772,456,361.99	100.00			4,772,456,361.99

续表一

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的其他 应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：委贷资金组合					
无风险组合	4,995,660,923.72	100.00			4,995,660,923.72
账龄组合					
组合小计	4,995,660,923.72	100.00			4,995,660,923.72
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	4,995,660,923.72	100.00			4,995,660,923.72

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合，不计提坏账准备

委贷资金组合，按余额百分比法计提坏账准备。

2 坏账准备

A. 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
无风险组合	4,772,456,361.97			无风险组合不计提坏账
账龄组合				
其他				
合计	4,772,456,361.99			

其他应收款按款项性质分类情况

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
关联方往来	3,591,020,042.58	3,792,281,557.94
应收暂付款项	430,827,392.33	451,152,636.79
内部个人往来	32,918,263.43	43,234.99
保证金备用金	55,172,839.82	68,720.00
其他	662,517,823.83	752,183,494.00
合计	4,772,456,361.99	4,995,660,923.72

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
枝江市财政局	关联方	关联方往来	2,941,840,235.25	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	61.50	
土地与房屋征收管理办公室	非关联方	其他	566,481,336.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	11.84	
枝江金润源金融服务有限公司	关联方	关联方往来	437,605,850.79	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	9.15	
枝江市住房和城乡建设局	非关联方	应收暂付款项	83,780,850.00	1 年以内、1-2 年、4-5 年	1.75	
枝江市公路管理局	非关联方	其他	52,589,860.00	1 年以内、3-4 年	1.10	
合计			4,082,298,132.04		85.34	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,777,984.07		72,777,984.07
周转材料	4,004,031.05		4,004,031.05
待开发资产	1,451,766,921.90		1,451,766,921.90
库存商品	99,113,986.83		99,266,450.23
拟开发土地	3,404,965,942.42		3,404,965,942.42
开发成本	207,841,036.76		207,841,036.76
代建项目	1,377,704,040.59		1,377,704,040.59
合同履约成本	97,440,707.32		97,440,707.32
合计	6,715,614,650.94		6,715,767,114.34

续

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,208,707.16		54,208,707.16
周转材料	3,588,155.68		3,588,155.68
待开发资产	1,361,858,510.24		1,361,858,510.24
库存商品	120,481,312.20		120,481,312.20
拟开发土地	3,377,139,730.01		3,377,139,730.01
开发成本	365,912,394.16		365,912,394.16
代建项目	1,377,704,040.59		1,377,704,040.59
工程施工	89,924,668.28		89,924,668.28
合计	6,750,817,518.32		6,750,817,518.32

(2) 存货跌价准备

期末存货账面成本低于可变现净值，不存在跌价准备。

7、合同资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
合同资产	71,389,119.90	170,483,420.33
减：合同资产减值准备		
小计	71,389,119.90	170,483,420.33
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	71,389,119.90	170,483,420.33

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022 年 6 月 30 日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

种类	2022.6.30			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
已完工未结算资产	71,389,119.90			预期信用损失
合计	71,389,119.90			

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续

种类	2021.12.31			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
已完工未结算资产	170,483,420.33			预期信用损失
合计	170,483,420.33			

8、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
预缴营业税	134,697,187.11	139,715,983.72
预缴城建税	7,974,390.84	7,974,390.84
预缴教育费附加	4,896,275.39	4,896,275.39
预缴土地增值税	418,444,697.63	418,444,697.63
预缴印花税	3,269,210.48	3,269,210.48
预缴契税	115,462,396.98	115,462,396.98
预缴地方教育附加	861,826.46	861,826.46
耕地占用税	14,397,840.00	14,397,840.00
待抵扣税费	49,419,967.72	49,419,967.72
预缴资源税	4,150,000.00	4,150,000.00
预缴矿产资源补偿费	2,255,784.07	2,255,784.07
合计	755,829,576.68	760,848,373.29

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动				
		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	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
枝江市金润源碧桂园房地产开发有限公司	45,484,023.73					
枝江通用航空	3,391,981.72					

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动				
		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	其他权益变动
发展有限公司						
湖北江宸新能源科技有限公司						
湖北江升新材料有限公司	12,576,603.47	124,166,942.48				
湖北江为新能源有限公司	6,837,702.84					
枝江市天然气有限责任公司	21,902,154.15					
枝江市建信市政工程建设有限公司	52,856,279.29					
枝江港鑫建材有限公司	8,167,108.90					
湖北省长投金润源环保有限公司	7,130,892.18					
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司						
小计	158,346,746.28					
合计	158,346,746.28					

续

被投资单位	本期增减变动			2022.6.30	减值准备	2022.6.30
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
枝江市金润源碧桂园房地产开发有限公司				45,484,023.73		45,484,023.73
枝江通用航空发展有限公司				3,391,981.72		3,391,981.72

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			2022.6.30	减值准备	2022.6.30
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
湖北江宸新能源科技有限公司						
湖北江升新材料有限公司				136,743,545.95		136,743,545.95
湖北江为新能源有限公司				6,837,702.84		6,837,702.84
枝江市天然气有限责任公司				21,902,154.15		21,902,154.15
枝江市建信市政工程建设有限公司				52,856,279.29		52,856,279.29
枝江港鑫建材有限公司				8,167,108.90		8,167,108.90
湖北省长投金润源环保有限公司				7,130,892.18		7,130,892.18
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司						
小计				282,513,688.76		282,513,688.76
合计				282,513,688.76		282,513,688.76

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
湖北枝江酒业股份有限公司	15,200,156.00		15,200,156.00			计划长期战略持有
宜昌九鑫投资有限责任公司	12,350,000.00		12,350,000.00			计划长期战略持有
湖北开元化工科技股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			计划长期战略持有
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00			计划长期战略持有
汉银村镇银行	5,130,000.00		5,130,000.00			计划长期战略持有
枝江浦华润清水务有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00			计划长期战略持有

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	成本	累计计入其	公允价值	本期股利收入	指定为以公允价值
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	58,900,000.00		58,900,000.00		计划长期战略持有
合计	153,580,156.00		153,580,156.00		

11、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地	合计
一、2021.12.31	976,363,996.00		976,363,996.00
其中：成本	770,327,803.78		770,327,803.78
公允价值变动	206,036,192.22		206,036,192.22
二、本年变动			
加：外购			
存货\固定资产\无形资产转入			
企业合并增加			
公允价值变动			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、2022.6.30	976,363,996.00		976,363,996.00
其中：成本	770,327,803.78		770,327,803.78
公允价值变动	206,036,192.22		206,036,192.22

注：截止 2022 年 6 月 30 日，本公司抵押房屋、建筑物 845,841,186.00 元。

12、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	597,828,362.44	624,757,522.66
合计	597,828,362.44	624,757,522.66

（1）固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2021.12.31	437,778,073.17	318,459,898.35	14,393,029.83	16,938,442.61	4,916,499.95	792,485,943.91
2.本期增加金额	45,458,731.52	3,743,809.42	226,554.33	399,082.16	41,137.12	49,869,314.55
（1）购置		683,737.58		399,082.16		1,082,819.74
（2）在建工程转入	5,595,058.75					5,595,058.75
（3）企业合并增加						0.00

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
(4) 政府划拨	24,912,399.22					24,912,399.22
(5) 其他转入	14,951,273.55	3,060,071.84	226,554.33		41,137.12	18,279,036.84
3.本期减少金额	18,364,508.67	49,100,101.02	309,256.62	34,080.59	0.00	67,807,946.90
(1) 处置或报废						
(2) 合并转出	18,364,508.67	3,753,128.47	309,256.62	34,080.59		22,460,974.35
(3) 转入在建		45,346,972.55				
4.2022.6.30	464,872,296.02	273,103,606.75	14,310,327.54	17,303,444.18	4,957,637.07	774,547,311.56
二、累计折旧						0.00
1.2021.12.31	41,711,636.25	104,535,838.88	9,616,122.05	9,008,491.86	2,856,332.21	167,728,421.25
2.本期增加金额	6,579,668.69	3,865,429.85	202,544.26	244,907.97	70,168.97	10,962,719.74
(1) 计提	6,579,668.69	3,865,429.85	202,544.26	244,907.97	70,168.97	10,962,719.74
(2) 企业合并增加						
(3) 其他转入						
3.本期减少金额	575,707.47	1,297,098.21	82,702.29	16,683.90	0.00	1,972,191.87
(1) 处置						
(2) 合并转出	575,707.47	1,297,098.21	82,702.29	16,683.90		1,972,191.87
4.2022.6.30	47,715,597.47	107,104,170.52	9,735,964.02	9,236,715.93	2,926,501.18	176,718,949.12
三、减值准备						
1.2021.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2022.6.30						
四、账面价值						
1.期末账面价值	417,156,698.55	165,999,436.23	4,574,363.52	8,066,728.25	2,031,135.89	597,828,362.44
2.期初账面价值	396,066,436.92	213,924,059.47	4,776,907.78	7,929,950.75	2,060,167.74	624,757,522.66

(2) 其他说明

A、截止期末，本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

B、截止期末，公司无未办妥产权证书的房屋建筑物。

13、在建工程

项目	2022.06.30	2021.12.31
在建工程	3,607,034,567.67	2,688,886,327.98
工程物资		
合计	3,607,034,567.67	2,688,886,327.98

(1) 在建工程情况

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城市物流网电商综合云物流中心项目	564,044,485.37		564,044,485.37	564,044,485.37		564,044,485.37
金湖生态农业观光旅游项目	1,135,597,267.52		1,135,597,267.52	1,135,597,267.52		1,135,597,267.52
城乡供水一体化项目	347,253,683.63		347,253,683.63	347,253,683.63		347,253,683.63
电子信息产业园二期	80,782.13		80,782.13	246363.65		246363.65
姚家港片区场平及基础设施建设	627,382,984.50		627,382,984.50	304,047,812.16		304,047,812.16
水务公司在建工程	27,154,907.55		27,154,907.55	15,492,161.79		15,492,161.79
枝江市石宝山垃圾处理厂	39,632,309.23		39,632,309.23	39,632,309.23		39,632,309.23
问安污水项目	17,895,939.59		17,895,939.59	17,837,779.73		17,837,779.73
百里洲污水项目	15,034,062.40		15,034,062.40	14,906,969.68		14,906,969.68
锂离子动力电池隔膜建设项目	215,806,156.58		214,928,508.01	214,928,508.01		214,928,508.01
枝江市 2019-2020 县乡等级公路改造项目	137,614,678.84		137,614,678.84			
丹阳公园、滨江公园局部工程	7,650,986.07		7,650,986.07			
其他	471,886,324.26		471,886,324.26	34,898,987.21		34,898,987.21
合计	3,607,034,567.67		3,606,156,919.10	2,688,886,327.98		2,688,886,327.98

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数（万元）	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
枝江市 2019-2020 县乡等级公路改造项目	20,778.39	财政资金	66.23%	10%
丹阳公园、滨江公园局部工程	1,040.27	财政资金	73.55%	50%

续上表

工程名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
------	------------	------	------	------------

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	金额	其中：利息 资本化金 额	转入无形资产	其他	余额	其中：利息资 本化金额
枝江市 2019-2020 县 乡等级公路		137,614,678.84				137,614,678.84	
丹阳公园、滨 江公园局部 工程		7,650,986.07				7,650,986.07	309,978.69
合计	0.00	145,265,664.91	0.00	0.00	0.00	145,265,664.91	309,978.69

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	停车位收费权	广告牌收费权	软件
一、账面原值				
1.2021.12.31	143,605,296.50	377,440,300.00	21,677,700.00	1,924,713.34
2.本期增加金额	51,706,000.00	0.00	0.00	178,500.00
(1) 购置				178,500.00
(2) 企业合并增加				
(3) 其他	51,706,000.00			
3.本期减少金额				
5.2022.6.30	195,311,296.50	377,440,300.00	21,677,700.00	2,103,213.34
二、累计摊销				
1.2021.12.31	16,340,881.88	135,583,712.40	7,786,968.88	680,327.42
2.本期增加金额	4,663,582.72	7,549,424.00	433,554.00	190,944.84
(1) 计提	4,663,582.72	7,549,424.00	433,554.00	190,944.84
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
4.2022.6.30	21,004,464.60	143,133,136.40	8,220,522.88	871,272.26
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022.6.30				
四、账面价值				
1.期末账面价值	174,306,831.90	234,307,163.60	13,457,177.12	1,231,941.09
2.期初账面价值	127,264,414.62	241,856,587.60	13,890,731.12	1,244,385.92

续

项目	特许权	知识产权	专有技术	合计
一、账面原值				
1.2021.12.31	4,533,803,250.25	22,000,000.00	28,183,000.00	5,128,634,260.09
2.本期增加金额	87,602,647.98	0.00	0.00	139,487,147.98

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	特许权	知识产权	专有技术	合计
(1) 购置				178,500.00
(2) 企业合并增加				0.00
(3) 其他	87,602,647.98			139,308,647.98
3.本期减少金额				0.00
5.2022.6.30	4,621,405,898.23	22,000,000.00	28,183,000.00	5,268,121,408.07
二、累计摊销				0.00
1.2021.12.31	86,545,432.08	516666.6	12834708.26	260,288,697.52
2.本期增加金额	30,659,851.48	258,333.30	6,417,354.13	50,173,044.46
(1) 计提	30,659,851.48	258,333.30	6,417,354.13	50,173,044.46
(2) 企业合并增加				0.00
3.本期减少金额				0.00
4.2022.6.30	117,205,283.56	774,999.90	19,252,062.39	310,461,741.98
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022.6.30				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,504,200,614.68	21,225,000.10	8,930,937.61	4,957,659,666.09
2.期初账面价值	4,447,257,818.17	21,483,333.40	15,348,291.74	4,868,345,562.57

15、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并	处置	
湖北江宸新能源科技有限公司	73,490,932.58			73,490,932.58
合计	73,490,932.58			73,490,932.58

16、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.06.30
土地硬化费	17,986.33	15,255.12			33,241.45
课程费	1,853,982.42	439,200.00	325,999.98		1,967,182.44
装修费	16,386,862.98		86,523.60		16,300,339.38
其他	838,008.94	42,452.83			880,461.77
合计	18,258,831.73	496,907.95	412,523.58		19,181,225.04

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
----	-----------	------------

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	5,131,128.85	20,524,515.41	5,131,128.85	20,524,515.41
合计	5,131,128.85	20,524,515.41	5,131,128.85	20,524,515.41

18、其他非流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
宜昌三峡运输集团枝江市鼎捷运输有限责任公司	14,310,000.00	14,310,000.00
合计	14,310,000.00	14,310,000.00

说明：2011 年 12 月，根据枝江市人民政府《关于明确枝江市国有资产经营中心对外投资资产管理的通知》（枝府函〔2011〕56 号），本公司投资的宜昌三峡运输集团枝江市鼎捷运输有限责任公司（持股 52.30%）由枝江市人民政府国有资产监督管理局负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2022.06.30	2021.12.31
质押借款+保证借款	24,900,000.00	15,000,000.00
抵押借款+保证借款	40,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	29,062,267.18	53,034,750.00
保证借款	496,654,300.00	354,500,000.00
质押借款		
抵押借款	207,700,000.00	28,500,000.00
合计	798,316,567.18	631,034,750.00

（2）质押借款+保证借款

借款单位	贷款银行	金额	保证人/质押物
枝江市金润源水务有限公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	保证人：枝江市金桥融资担保有限责任公司； 质押物：自来水收费权
湖北宇隆生物工程有限责任公司	武汉农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市金桥融资担保有限责任公司、马喆、蒋洁； 质押物：应收账款
合计		24,900,000.00	

（3）抵押借款+保证借款

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	金额	保证人/抵押物
枝江市国家粮食储备有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	30,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司 抵押物：鄂（2016）枝江市不动产权第 0500002 号，鄂（2016）枝江市不动产权第 0600013 号，鄂（2016）枝江市不动产权第 0500001 号，鄂（2018）枝江市不动产权第 0005285 号，鄂（2018）枝江市不动产权第 0005228 号
湖北江宸新能源科技有限公司	中国工商银行股份有限公司枝江支行	10,000,000.00	保证人：枝江金润源建筑投资控股集团有限公司 抵押物：不动产：鄂（2018）枝江市不动产权第 0004771 号
合计		40,000,000.00	

(4) 保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
枝江市金润源水务有限公司	枝江汉银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	保证人：枝江市金桥融资担保有限责任公司
枝江润发资源管理有限公司	中国光大银行股份有限公司宜昌分行	5,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
宜昌源路建筑新型材料有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	10,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
宜昌源路建筑新型材料有限公司	广发银行股份有限公司宜昌分行	5,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
枝江市金润源水务有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	10,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
湖北硕丰建设有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	10,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	300,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
湖北宇隆生物工程有限责任公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	4,900,000.00	枝江市金桥融资担保有限责任公司承担保证担保、马喆、蒋洁承担连带责任担保保证以及金润源建设投资控股集团有限公司按出资比例承担连带担保责任
湖北宇隆生物工程有限责任公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	4,600,000.00	马喆、蒋洁承担连带责任担保保证以及金润源建设投资控股集团有限公司按出资比例承担连带担保责任
枝江港化贸易有限公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	担保人：湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司承担连带责任保证担保
枝江港化贸易有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	5,000,000.00	担保人：湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司承担

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
			连带责任保证担保
枝江清润资源开发有限公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	担保人：由枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心承担连带保证责任
枝江市金润源文化旅游开发投资有限公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	担保人：由枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心承担连带保证责任
枝江市国家粮食储备有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	2,154,300.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
宜昌源路建筑新型材料有限公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	担保人：由枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心承担连带保证责任
枝江惠民泽楚贸易有限公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	担保人：由枝江市国有资产经营中心承担连带保证责任
枝江惠民泽楚贸易有限公司	中国工商银行股份有限公司枝江支行	5,000,000.00	担保人：宜昌市融资担保集团有限公司
湖北江宸新能源科技有限公司	广发银行股份有限公司宜昌西陵支行	10,000,000.00	担保人：由枝江金润源建设投资控股集团有限公司承担连带保证责任
枝江路桥工程有限责任公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	担保人：由枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心承担连带保证责任
枝江路桥工程有限责任公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	10,000,000.00	担保人：由枝江金润源建设投资控股集团有限公司承担连带保证责任
湖北硕丰建设有限公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	担保人：由枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心承担连带保证责任
枝江市万云交通投资有限责任公司	中信银行股份有限公司宜昌分行	45,000,000.00	担保人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
合计		496,654,300.00	

（5）抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
湖北宇隆生物工程有限责任公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	7,700,000.00	抵押物：枝江市房权证安福寺第 5003275 号、第 5003276 号、第 5003277 号、第 5003278 号、

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
			第 5003279 号、第 5003280 号、第 5003281 号、第 5003282 号的房屋，土地使用权证枝江国用（2013）第 010037 号
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中信银行股份有限公司宜昌分行	200,000,000.00	抵押物：鄂（2019）枝江市不动产权第 0000470 号、鄂（2018）枝江市不动产权第 0005805 号、鄂（2019）枝江市不动产权第 0000559 号、鄂（2019）枝江市不动产权第 0000558 号、鄂（2019）枝江市不动产权第 0000808 号、鄂（2019）枝江市不动产权第 0000809 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000631-0000636 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000639 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000643-0000656 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000660-0000663 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000666-0000671 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000676-0000678 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000680-0000686 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000690-0000708 号、鄂（2020）枝江市不动产权第 0008546 号
合计		207,700,000.00	

20、应付票据

种类	2022.6.30	2021.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	399,776,471.97	77,612,910.80
合计	399,776,471.97	77,612,910.80

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	108,199,831.12	227,651,479.94

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1-2 年	76,293,817.36	38,123,463.46
2-3 年	30,827,162.37	9,123,103.43
3 年以上	7,615,283.82	543,267.32
合计	222,936,094.67	275,441,314.15

(2) 期末数中无欠关联方款项。

(3) 期末欠款金额前五名的应付账款

项目	是否关联方	2022.6.30	未偿还或结转的原因
湖南邦普循环科技有限公司	否	87,145,851.62	未到期结算
湖北浩元材料科技有限公司	否	30,797,551.59	未到期结算
湖北欣联楚贸易有限责任公司	否	13,361,221.47	未到期结算
湖北枝江五强劳务有限责任公司	否	1,842,134.56	未到期结算
蒋龙芝	否	4,538,110.00	未到期结算
合计		137,684,869.24	

22、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	3,609,960.31	3,081,410.08
1-2 年	1,312,832.21	6,214,654.34
2-3 年		1,829,341.23
合计	4,922,792.52	11,125,405.65

(2) 2022.6.30 预收款项中重要单位如下：

单位名称	与本公司关系	2022.6.30	账龄
宜昌宇宏通达新型路面材料有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内、1-2 年
常德马尔科贸易有限责任公司	非关联方	28,560.00	1 年以内
枝江合田物业有限公司	非关联方	14,000.00	1 年以内
合计		542,560.00	

23、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	115,750,206.64	51,874,076.17
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	115,750,206.64	51,874,076.17

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
已收未结算工程款	115,750,206.64	51,874,076.17
合计	115,750,206.64	51,874,076.17

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬	11,035,062.48	33,484,882.88	40,586,035.49	3,933,909.87
二、离职后福利-设定提存计划		2,456,059.11	2,442,804.03	13,255.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,035,062.48	56,616,895.77	60,019,533.96	3,947,164.95

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,882,901.35	30,009,484.09	37,126,358.13	3,766,027.31
二、职工福利费	50,000.00	312,230.19	312,230.19	50,000.00
三、社会保险费	89,480.56	1,326,977.44	1,318,552.24	97,905.76
其中：1、医疗保险费	89,480.56	1,176,281.48	1,169,059.02	96,703.02
2、工伤保险费		100,673.33	100,071.96	601.37
3、生育保险费		50,022.63	49,421.26	601.37
四、住房公积金	8,364.00	1,809,455.94	1,811,014.23	6,805.71
五、工会经费和职工教育经费	4,316.57	26,735.22	17,880.70	13,171.09
六、短期带薪缺勤	0			
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	11,035,062.48	33,484,882.88	40,586,035.49	3,933,909.87

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
1.基本养老保险		2,303,517.88	2,291,466.45	12,051.43
2.失业保险费		152,541.23	151,337.58	1,203.65
3.企业年金缴费				
合计		2,456,059.11	2,442,804.03	13,255.08

25、应交税费

税种	2022.6.30	2021.12.31
增值税	104,810,524.46	71,408,256.30
城建税	524,369.07	677,001.00

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	2022.6.30	2021.12.31
企业所得税	134,479,818.50	137,134,519.46
个人所得税	7,016.70	38,342.69
房产税	2,756,076.99	2,842,126.23
土地使用税	73,249,427.41	70,384,814.18
教育费附加	114,627.93	184,233.28
地方教育费附加	234,833.57	281,237.14
其他	3,850.56	803,576.75
合计	316,180,545.19	283,754,107.03

26、其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	160,033,498.08	149,711,961.56
应付股利		
其他应付款	577,084,175.72	674,871,521.28
合计	737,117,673.80	824,583,482.84

(1) 应付利息情况

类别	2022.6.30	2021.12.31
企业债券利息	159,850,761.25	149,493,027.22
分期付息到期还本的长期借款		
短期借款应付利息	182,736.83	218,934.34
合计	160,033,498.08	149,711,961.56

(2) 其他应付款

①其他应付款按账龄列示

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	200,912,454.72	190,003,010.08
1-2 年	172,617,936.47	31,814,956.34
2-3 年	21,827,392.81	443,439,813.43
3-4 年	181,726,391.72	9,613,741.43
合计	577,084,175.72	674,871,521.28

②金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	是否关联方	2022.6.30	性质或内容
秭归县沙镇溪建筑有限责任公司	否	118,610,130.01	暂收代垫款项
湖南邦普循环科技有限公司	否	77,054,785.18	暂收代垫款项
枝江市金源投资开发有限责任公司	否	71,860,050.37	暂收代垫款项
宜昌市公路管理局	否	71,101,000.00	暂收代垫款项

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否关联方	2022.6.30	性质或内容
宜昌市东山建设发展有限公司	否	30,000,000.00	暂收代垫款项
合计		368,625,965.56	

③其他应付款按款项性质列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
暂收代垫款项	473,954,028.39	560,694,677.26
内部个人往来	311,928.37	242,864.24
保证金押金	25,192,837.42	28,127,423.02
其他	77,625,381.54	85,806,556.76
合计	577,084,175.72	674,871,521.28

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
1 年内到期的长期借款	555,008,735.71	618,668,677.19
1 年内到期的应付债券	383,000,000.00	1,003,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,490,480,149.34	388,171,634.07
合计	2,428,488,885.05	2,009,840,311.26

注：1 年内到期的长期借款见附注五、（29）

1 年内到期的应付债券见附注五、（30）

1 年内到期的长期应付款见附注五、（31）

28、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税	17,033,278.04	4,668,666.85
合计	17,033,278.04	4,668,666.85

29、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	币种	2022.6.30	2021.12.31
保证	人民币	975,919,949.02	1,044,294,982.50
抵押	人民币	47,500,000.00	295,500,000.00
质押	人民币	1,152,045,520.00	1,268,548,580.00
保证、抵押	人民币	911,070,000.00	594,470,000.00
保证、质押	人民币	1,107,500,000.00	1,059,500,000.00
保证、抵押、质押	人民币	480,000,000.00	503,000,000.00

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	币种	2022.6.30	2021.12.31
信用	人民币	529,459,267.00	271,326,767.00
减：一年内到期的长期借款-见附注五（27）	人民币	555,008,735.71	618,668,677.19
合计		4,648,486,000.31	4,417,971,652.31

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2022 年 6 月 30 日	
					外币金额	本币金额
中信银行股份有限公司宜昌分行	2019-8-20	2022-8-19	人民币	6.00%		47,500,000.00
中国光大银行股份有限公司宜昌分行	2016-12-7	2030-12-6	人民币	5.53%		190,000,000.00
中国光大银行股份有限公司宜昌分行	2017-1-6	2030-12-6	人民币	5.53%		70,000,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-4-1	2030-12-31	人民币	4.94%		100,020,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-29	2030-12-31	人民币	4.94%		42,100,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-30	2030-12-31	人民币	4.94%		8,360,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-30	2030-12-31	人民币	4.94%		8,360,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-30	2030-12-31	人民币	4.94%		8,360,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-29	2030-12-31	人民币	4.94%		8,360,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-31	2030-12-31	人民币	4.94%		8,360,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-4-1	2030-12-31	人民币	4.94%		84,200,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-31	2030-12-31	人民币	4.94%		84,200,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2018-1-31	2038-1-25	人民币	4.90%		94,500,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2018-2-12	2038-1-25	人民币	4.90%		175,250,000.00
中国银行股份有限公司枝江马店路支行	2017-5-8	2030-10-30	人民币	5.15%		153,061,220.00
中国银行股份有限公司枝江江汉大道支行	2017-6-1	2030-10-30	人民币	5.15%		116,914,300.00
中国建设银行股份	2020-9-24	2028-9-23	人民币	4.60%		13,880,000.00

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2022 年 6 月 30 日	
					外币金额	本币金额
有限公司武汉东西湖支行						
中国建设银行股份有限公司枝江支行	2020-9-24	2028-9-23	人民币	4.60%		124,920,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行营业部	2016-12-26	2026-12-26	人民币	5.39%		151,875,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行营业部	2017-1-13	2027-1-13	人民币	5.39%		84,375,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行营业部	2017-3-31	2027-3-31	人民币	5.39%		28,125,000.00
中国光大银行股份有限公司宜昌分行	2015-12-11	2025-12-10	人民币	5.88%		40,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2020-1-17	2031-1-13	人民币	5.34%		10,180,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2015-10-17	2025-10-16	人民币	1.20%		20,000,000.00
武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	2021-3-26	2028-7-1	人民币	4.70%		186,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2021-1-11	2031-1-13	人民币	5.19%		27,410,000.00
中信银行股份有限公司宜昌分行	2020-8-13	2028-12-20	人民币	6.50%		32,050,482.50
中信银行股份有限公司宜昌分行	2020-5-15	2028-12-20	人民币	6.50%		36,189,000.00
中信银行股份有限公司宜昌分行	2021-2-10	2028-12-20	人民币	6.05%		41,814,500.00
中信银行股份有限公司宜昌分行	2021-8-10	2028-12-20	人民币	6.05%		44,934,300.00
深圳前海微众银行股份有限公司	2021-3-10	2023-3-10	人民币	12.24%		1,166,666.52
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2020-11-20	2025-11-17	人民币	4.85%		42,500,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行	2021-12-24	2024-12-24	人民币	5.70%		28,500,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2020-8-21	2023-8-11	人民币	2.95%		70,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2021-11-23	2034-11-14	人民币	4.65%		185,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2018/09/30	2033/09/09	人民币	5.88%		64,000,000.00

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2022 年 6 月 30 日	
					外币金额	本币金额
中国农业发展银行 枝江市支行	2018/12/12	2032/12/10	人民币	5.88%		52,800,000.00
中国农业发展银行 枝江市支行	2019/12/18	2032/12/10	人民币	5.88%		17,600,000.00
湖北银行股份有限公司 枝江支行	2021-3-24	2025-2-22	人民币	6.40%		31,670,000.00
湖北银行股份有限公司 枝江支行	2021-11-16	2025-2-22	人民币	6.40%		20,000,000.00
广发银行股份有限公司 宜昌分行	2021-1-22	2023-1-10	人民币	5.05%		99,000,000.00
中国农业发展银行 枝江市支行	2021-6-21	2033-6-17	人民币	4.35%		120,000,000.00
中国农业银行股份 有限公司枝江市支 行	2017-5-19	2023-10-20	人民币	5.05%		10,000,000.00
中国农业银行股份 有限公司枝江市支 行	2017-5-19	2025-4-20	人民币	5.05%		209,000,000.00
中国农业银行股份 有限公司枝江市支 行	2018-3-2	2030-4-4	人民币	5.05%		200,000,000.00
中国农业银行股份 有限公司枝江市支 行	2017-4-26	2030-4-4	人民币	5.05%		186,000,000.00
中国农业银行股份 有限公司枝江市支 行	2018-3-21	2030-4-4	人民币	5.05%		170,000,000.00
华夏银行股份有限 公司宜昌分行	2019-3-29	2028-3-29	人民币	6.86%		45,000,000.00
华夏银行股份有限 公司宜昌分行	2019-12-4	2028-3-29	人民币	6.86%		12,375,000.00
华夏银行股份有限 公司宜昌分行	2020-3-25	2028-3-29	人民币	6.86%		32,625,000.00
湖北银行股份有限 公司枝江支行	2022-1-14	2025-1-14	人民币	6.70%		40,000,000.00
中国农业银行股份 有限公司枝江市支 行	2017-1-10	2027-12-29	人民币	5.02%		52,500,000.00
中国农业银行股份 有限公司枝江市支 行	2016-12-30	2027-12-29	人民币	5.02%		30,000,000.00
中国农业发展银行 枝江市支行	2016-4-14	2031-3-20	人民币	5.64%		316,000,000.00
中国农业发展银行	2016-12-15	2031-3-20	人民币	5.64%		100,000,000.00

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2022 年 6 月 30 日	
					外币金额	本币金额
枝江市支行						
中国建设银行股份有限公司三峡分行	2021-3-25	2028-9-23	人民币	4.90%		57,600,000.00
中国建设银行股份有限公司武汉东西湖支行	2021-3-26	2028-9-23	人民币	4.90%		6,400,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2020/12/25	2022/09/19	人民币	4.05%		198,237.00
国家开发银行湖北省分行	2015-12-11	2023-12-10	人民币	1.20%		2,761,030.00
中国农业发展银行枝江市支行	2015-10-17	2025-10-16	人民币	1.20%		50,000,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2021-1-28	2028-10-25	人民币	4.85%		186,500,000.00
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	2022-6-1	2024-6-1	人民币	5.20%		3,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2022-6-10	2037-6-9	人民币	4.75%		300,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2022-3-4	2034-3-3	人民币	4.90%		130,000,000.00
合计						5,203,494,736.02

(3) 抵押借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	抵押物
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中信银行股份有限公司宜昌分行	47,500,000.00	47,500,000.00	鄂（2017）枝江市不动产权第 0000631 号-0000636 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000639 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000643 号-0000656 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000660 号-0000663 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000666 号-0000671 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000676 号-0000678 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000680 号-0000686 号、鄂（2017）枝江市不动产权第 0000690 号-0000708 号、鄂（2018）枝江市不动产权第 6005805 号、鄂（2019）枝江市不动产权第 0000470 号、鄂（2019）

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	抵押物
				枝江市不动产权第 0000558 号-0000559 号、鄂（2019）枝江市不动产权第 0000808 号-0000809 号
合计		47,500,000.00	47,500,000.00	

（4）质押借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	质押物
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司宜昌分行	260,000,000.00	70,000,000.00	应收账款质押
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国银行股份有限公司	269,975,520.00	37,700,000.00	应收账款质押
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	269,750,000.00	17,500,000.00	应收账款质押
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限公司枝江支行	352,320,000.00	32,340,000.00	应收账款质押
合计		1,152,045,520.00	157,540,000.00	

（5）保证借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	保证人
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司宜昌分行	40,000,000.00	40,000,000.00	枝江市国有资产经营中心
枝江市国有资产经营中心	中信银行股份有限公司宜昌分行	154,988,282.50	13,282,069.19	枝江金润源建设投资控股集团有限公司
湖北宇隆生物工程有限责任公司	深圳前海微众银行股份有限公司	1,166,666.52	1,166,666.52	保证人：马喆
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司武汉东西湖支行	13,880,000.00	2,800,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司枝江支行	124,920,000.00	2,800,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	华夏银行股份有限公司宜昌分行营业部	264,375,000.00	33,750,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	保证人
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	20,000,000.00		保证人：枝江市金桥投资担保有限责任公司
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	186,000,000.00	4,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	37,590,000.00	20,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
湖北江林时代新能源有限公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00		保证人：由枝江市金桥融资担保有限责任公司提供保证担保，纳入“再担园区贷”专项业务管理，另由枝江金润源建设投资控股集团有限公司对金桥担保公司担保敞口部分即贷款本金、利息违约金及实现债券的一切费用的 20% 比例承担连带责任保证担保。
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	130,000,000.00	2,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
合计		975,919,949.02	119,798,735.71	

(6) 抵押+保证借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	保证人/抵押物
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限公司枝江支行	42,500,000.00	5,000,000.00	枝江市国有资产经营中心保证担保，房产抵押，
湖北硕丰建设有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	134,400,000.00	14,000,000.00	抵押物：房地产枝江市仙女工业园仙女三路； 保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
湖北江宸新能源科技有限公司	华夏银行股份有限公司宜昌分行	28,500,000.00	0.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司 抵押物：鄂（2019）枝江市不动产权第 0000793 号、鄂（2019）

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	保证人/抵押物
				枝江市不动产权第 0000794 号、鄂（2019）枝江市不动产权第 0000795 号、鄂（2019）枝江市不动产权第 0000796 号
湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	70,000,000.00		保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司；抵押物：土地使用权：鄂（2020）枝江市权第 0005412 号、鄂（2020）枝江市不动产权第 0005430 号
湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	185,000,000.00		抵押物：鄂（2021）枝江市不动产权第 004758 号、鄂（2021）枝江市不动产权第 0046388 号 保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	广发银行股份有限公司宜昌分行	99,000,000.00		保证人：枝江市国有资产经营中心 抵押物：鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036107 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036028 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036079 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036115 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036122 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036190 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036106 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036051 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036191 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036115 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036114 号、鄂（2020）武汉市武昌不动产权第 0036123 号、鄂

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	保证人/抵押物
				(2020)武汉市武昌不动产权第 0036049 号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第 0036118 号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第 0036145 号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第 0036037 号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第 0036144 号
湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	湖北银行股份有限公司枝江支行	51,670,000.00	14,170,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心；抵押物：鄂(2019)枝江不动产权第 0000560 号、鄂(2020)枝江市不动产权第 0013161 号
枝江清润资源开发有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	300,000,000.00		保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司；抵押物：鄂(2021)枝江市不动产权第 0054613 号、鄂(2022)枝江市不动产权 0003959 号
合计		911,070,000.00	33,170,000.00	

(7) 保证+质押借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	保证人/质押物
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业银行股份有限公司枝江市支行	775,000,000.00	60,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心、应收账款质押
枝江市金润源水务有限公司	华夏银行股份有限公司宜昌分行	90,000,000.00	15,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、质押物为自来水收费权
枝江路桥工程有限责任公司	湖北银行股份有限公司枝江支行	40,000,000.00	10,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司 应收账款质押
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业银行股份有限公司枝江市	82,500,000.00	10,000,000.00	质押物：应收账款；保证人：枝江市国有资产经营中心

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	保证人/质押物
	支行			
湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	120,000,000.00		保证人：枝江市国有资产经营中心 质押物：《枝江市两美垸水厂工程项目合同》项下应收账款
合计		1,107,500,000.00	95,000,000.00	

(8) 保证+质押+抵押借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1 年内到期的金额	保证人/抵押物
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	416,000,000.00	100,000,000.00	枝江国用(2015)第 080114 号、枝江国用(2015)第 080116 号、鄂(2019)枝江市不动产权第 0006647 号、鄂(2019)枝江市不动产权第 0006345 号、鄂(2019)枝江市不动产权第 0006371 号、鄂(2019)枝江市不动产权第 0006349 号、鄂(2019)枝江市不动产权第 0006374 号保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司三峡分行	57,600,000.00	1,000,000.00	抵押物：鄂(2021)枝江市不动产权第 0005812 号 质押：金湖生态小镇项目委托代建购买服务协议 保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司武汉东西湖支行	6,400,000.00	1,000,000.00	抵押物：鄂(2021)枝江市不动产权第 0005812 号 质押：金湖生态小镇项目委托代建购买服务协议 保证人：枝江市国有资产经营中心
合计		480,000,000.00	102,000,000.00	

30、应付债券

(1) 应付债券

项目	2021.12.31	2020.12.31
17 万云项目 NPB01	188,701,583.49	251,813,901.76
17 年金润源公司债		620,000,000.00
20 年金润源公司债	1,162,455,253.47	1,162,455,253.47
16 年国资中心债券	640,000,000.00	640,000,000.00
20 年国资中心绿色债	749,370,664.32	749,370,664.32
21 枝金 01	396,767,820.00	396,767,820.00
21 枝江债	288,515,054.29	288,515,054.29
22 国资债	288,515,054.29	360,000,000.00

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
1 年内到期的应付债券见附注五、(26)	383,000,000.00	1,003,000,000.00
合计	3,331,325,429.86	3,105,922,693.84

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 万云项目 NPB01	100.00	2017-8-1	7 年	420,000,000.00
17 枝金 01	100.00	2017-4-1	5 年	600,000,000.00
17 枝金 02	100.00	2017-8-1	5 年	570,000,000.00
20 枝金 02	100.00	2020-4-1	5 年	600,000,000.00
20 枝金 03	100.00	2020-8-1	5 年	600,000,000.00
16 枝江国资债 01	100+	2016-1-1	7 年	800,000,000.00
16 枝江国资债 02	100.00	2016-3-1	7 年	800,000,000.00
20 枝江国资绿色债	100.00	2020-3-1	7 年	750,000,000.00
21 枝金 01	100.00	2021-8-1	2 年	400,000,000.00
21 枝江债	100.00	2021-2-1	5 年	300,000,000.00
22 国资债	100.00	2022-3-1	7 年	360,000,000.00
合计				5,840,000,000.00

续上表

债券名称	2021.12.31	本期新增	利息调整	折价摊销	本期偿还	其中：一年内到期的应付债券	2021.12.31
17 万云项目 NPB01	188,813,901.76			112,318.27		63,000,000.00	125,701,583.49
17 枝金 01							-
17 枝金 02							-
20 枝金 02	588,846,765.02			2,882,663.13			588,846,765.02
20 枝金 03	573,608,488.45			4,643,666.02			573,608,488.45
16 枝江国资债 01	160,000,000.00			4,825,438.26	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
16 枝江国资债 02	160,000,000.00			4,748,967.29	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
20 枝江国资绿色债	749,370,664.32			104,542.74			749,370,664.32
21 枝金 01	396,767,820.00			616,687.92			396,767,820.00
21 枝江债	288,515,054.29			2,174,639.20			288,515,054.29

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	2021.12.31	本期新增	利息调整	折价摊销	本期偿还	其中：一年内到期的应付债券	2021.12.31
22 国资债		360,000,000.00		1,253,728.59			288,515,054.29
合计	3,105,922,693.84	360,000,000.00		21,362,651.42	320,000,000.00	383,000,000.00	3,331,325,429.86

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2022.6.30	2021.12.31
长期应付款	2,108,320,055.61	1,499,619,731.44
专项应付款	1,313,967,765.12	703,720,786.86
减：一年内到期的长期应付款-见附注五（27）	1,490,480,149.34	388,171,634.07
合计	1,931,807,671.39	1,815,168,884.23

(2) 其中：专项应付款情况

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
档案馆新馆项目建设资金	2,620,000.00			2,620,000.00
枝江市老年大学基建资金	1,200,000.00			1,200,000.00
扶贫专项资金	2,552,091.00			2,552,091.00
易地扶贫搬迁项目资金	3,526,506.60			3,526,506.60
安猢路项目	909,211.00			909,211.00
金盆山安置房三期	38,150,000.00			38,150,000.00
中冠纺织厂棚改项目	2,000,000.00			2,000,000.00
新长途汽车客运站	5,637,600.52			5,637,600.52
仙女保障房四期	175,172,188.71	150,000,000.00		325,172,188.71
老客运站	45,200,000.00			45,200,000.00
金盆山安置房小区配套水贤路道路及	8,000,000.00			8,000,000.00
五柳树拆迁补偿款、沿江拆迁补偿基金	58,230,681.00			58,230,681.00
丹阳公园、粮库一期二期项目款	10,100,000.00			10,100,000.00
电商产业园仓储物流中心	35,000,000.00			35,000,000.00
枝江市建信市政工程建设资金	12,000,000.00			12,000,000.00
金盆山北路雨水提升泵站项目	3,500,000.00			3,500,000.00
仙女保障房配套仙女三路东延建设资	11,110,000.00			11,110,000.00
“中国好粮油”示范企业建设项目资金	3,105,474.03			3,105,474.03
2020 年优质粮食工程项目资金	0.00	11,010,000.00	5,484,503.98	5,525,496.02

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
姚家港化工园（北控和高石岗片区）基础设施建设项目	150,000,000.00			150,000,000.00
金盆山安置房四期	12,707,034.00		12,707,034.00	0.00
南片区基础设施建设项目政府专项债	80,000,000.00	207,000,000.00		287,000,000.00
宜昌姚家岗化工园区集中供热公用热力管廊项目专项债	43,000,000.00	58,000,000.00		101,000,000.00
枝江两美垸水厂专项债		60,000,000.00		60,000,000.00
姚家港智慧园区服务中心项目专项债		50,000,000.00		50,000,000.00
百步坡片区基础设施及综合管廊建设专项债		80,000,000.00		80,000,000.00
百里洲镇水厂迁建项目		10,000,000.00		10,000,000.00
社区老年服务中心（枝江）项目		2,428,516.24		2,428,516.24
合计	703,720,786.86	628,438,516.24	18,191,537.98	1,313,967,765.12

32、预计负债

本年度无发生

33、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
优质粮食工程项目	5,504,988.00		5,504,988.00	
	5,504,988.00		5,504,988.00	

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
优质粮食工程项目	5,504,988.00		5,504,988.00	其他收益				与资产相关	
合计	5,504,988.00		5,504,988.00						

34、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	54,085,370.14	216,341,480.55	54,085,370.14	216,341,480.55

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非同一控制企业合并资产评估增值	5,029,500.00	20,118,000.00	5,029,500.00	20,118,000.00
合计	59,114,870.14	236,459,480.55	59,114,870.14	236,459,480.55

(2) 2022 年 6 月 30 日递延所得税负债情况

项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	影响报表项目
累计公允价值变动	206,036,192.22	51,509,048.06	期初留存收益、所得税费用
本期新增投资性房地产	10,305,288.33	2,576,322.08	其他综合收益
合计	216,341,480.55	54,085,370.14	

35、其他非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
未到期责任准备金		2,521,740.31
担保赔偿准备金		4,515,910.00
合计		7,037,650.31

36、实收资本

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
枝江市财政局	63,310,000.00			63,310,000.00
合计	63,310,000.00			63,310,000.00

37、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价（股本溢价）	4,952,300,762.28			4,952,300,762.28
其他资本公积	5,229,773,741.69	129,541,869.84	51,100,850.61	5,308,214,760.92
合计	10,182,074,503.97	129,541,869.84	51,100,850.61	10,260,515,523.20

38、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初 余额	本期发生金额					期末余额
		本年所 得税 前 发生额	减：所 得税 费 用	减：所 得税 费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
无形资产转为投资性房地产	7,728,966.25						7,728,966.25
合计	7,728,966.25						7,728,966.25

39、盈余公积

类别	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积金	7,295,935.99			7,295,935.99
合计	7,295,935.99			7,295,935.99

40、未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	1,464,262,935.25	1,215,798,715.20	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		151,173,708.92	
调整后年初未分配利润	1,464,262,935.25	1,366,972,424.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,042,780.87	25,762,989.78	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	27,603,265.98		
合计	1,482,702,450.14	1,392,735,413.90	

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	866,131,636.87	825,956,105.55	551,285,660.10	478,099,946.08
其他业务	26,092,156.30	7,446,008.40	48,240,769.67	39,533,154.86

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合计	892,223,793.17	833,402,113.95	599,526,429.77	517,633,100.94

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品粮油销售	546,159,112.82	533,563,266.88	249,775,060.57	241,319,228.09
工程建设收入	263,225,063.57	230,494,984.89	241,178,600.70	206,715,707.14
租赁	2,943,396.21		5,738,732.79	517,094.20
供水相关	23,360,245.21	16,478,692.49	17,438,084.42	14,412,941.58
担保收入	2,509,467.60	96,326.37	2,343,229.54	
旅游服务收入	3,065,001.12	2,560,883.72	7,520,690.00	6,743,735.44
利息收入			2,694,648.47	
检测收入	2,067,061.25	1,516,991.34	2,832,142.52	2,156,337.60
车辆通行费收入	18,726,084.31	37,194,603.75	14,177,530.29	
其他	4,076,204.78	4,050,356.11	7,586,940.80	6,234,902.03
合 计	866,131,636.87	825,956,105.55	551,285,660.10	478,099,946.08

42、税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	661,457.13	1,072,907.28
教育费附加	315,674.38	512,035.21
地方教育费附加	209,823.68	340,341.56
房产税	4,731,919.10	2,675,343.18
印花税	1,187,631.17	1,926,380.52
土地使用税	12,919,135.14	9,955,302.41
车船税	11,023.21	17,880.04
土地增值税	1,359,719.07	1,205,513.30
其他	372,865.06	259,986.56
合计	21,769,247.94	17,965,690.06

43、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	1,600,800.54	1,382,903.24

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
办公交通费等	1,068,837.65	1,098,519.46
折旧费	43,870.00	429,057.71
其他费用	197,874.26	221,116.62
装卸及运输费	1,055,256.36	476,921.61
合计	3,966,638.81	3,608,518.64

44、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	16,994,326.93	20,337,025.95
办公交通费	1,762,893.54	1,827,865.85
折旧费	9,328,625.37	15,359,711.73
其他费用	3,281,929.08	4,199,321.74
合计	31,367,774.92	41,723,925.27

45、研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
直接投入材料	628,170.81	
折旧摊销费	3,424,435.61	
职工薪酬	2,337,702.08	
其他费用	73,305.08	
合计	6,463,613.58	

46、财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息费用	10,441,692.74	25,261,774.95
减：利息收入	1,073,297.65	2,166,083.29
手续费	617,799.78	272,220.08
合计	9,986,194.87	23,367,911.74

47、其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助	48,961,720.28	25,378,345.92
合计	48,961,720.28	25,378,345.92

48、投资收益

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
持有可供出售金融资产取得的投资收益	1,170,400.00	176,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		8,640,283.24
合计	1,170,400.00	8,816,283.24

49、公允价值变动收益

本期无发生额

50、信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
坏账准备	-26,898.33	5,016,043.00
合计	-26,898.33	5,016,043.00

注：以前年度核销的应收账款本期收回，转回（冲减）信用减值损失 4,867,208.00 元。

51、资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得/损失	12,948,422.61		12,948,422.61
合计	12,948,422.61		12,948,422.61

52、营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
预计负债-债务豁免			
其他	3,866,879.40	144,881.57	3,866,879.40
合计	3,866,879.40	144,881.57	3,866,879.40

53、营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	4,622.43	29,600.00	4,622.43
对外捐赠支出	10,744.00	262,350.00	10,744.00
赔偿款、违约金等	10,000.00	1,040,406.60	10,000.00
其他	1,369,968.00	235,607.75	1,369,968.00
合计	1,395,334.43	1,567,964.35	1,395,334.43

54、所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	6,328,498.56	7,251,882.72
递延所得税费用		
合计	6,328,498.56	7,251,882.72

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,464,900.07	25,762,989.78
加：信用减值准备	26,898.33	-5,016,043.00
资产减值准备		
固定资产折旧	10,962,719.74	19,571,651.61
无形资产摊销	50,173,044.46	28,984,306.96
长期待摊费用摊销	412,523.58	997,578.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-12,948,422.61	
固定资产报废损失		29,600.00
公允价值变动损失		
财务费用	10,441,692.74	25,261,774.95
投资损失	-1,170,400.00	-8,816,283.24
递延所得税资产减少		85,979.51
递延所得税负债增加		
存货的减少	35,202,867.38	19,555,899.22
经营性应收项目的减少	-369,520,794.23	-556,407,504.56
经营性应付项目的增加	231,954,970.54	376,403,866.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,386,425.04	-73,586,183.24
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	1,042,986,969.30	972,939,710.76
减：现金的年初余额	787,736,256.04	722,879,481.64
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	255,250,713.26	250,060,229.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、现金	1,042,986,969.30	972,939,710.76
其中：库存现金	26,158.75	983.63
可随时用于支付的银行存款	1,042,960,810.55	972,938,727.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,042,986,969.30	972,939,710.76

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本年新设立三级子公司 2 家：枝江金润源城乡融合发展有限公司，枝江港化能源科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市	枝江市	枝江市域城乡基础设施建设投资、房地产开发（凭有效资质证经营）、中小企业投资；从事土地开发经营；从事国有资产的经营管理；从事政府社会公共资源的特许经营；为本市企业（产业）及项目融资投资提供咨询服务	79.76		政府划拨
湖北姚家港绿色化工投资控股集团	枝江市	枝江市	许可项目：自来水生产与供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门	100.00		出资新设

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得
有限公司			门批准文件或许可证件为准)一般项目:姚家港化工园区投融资与建设、运营业务;工业管廊投资、建设、运营;智慧园区投资、建设、管理与咨询服务;股权投资、资产管理(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);化工设备保养与维修服务;房地产开发经营;砂石、建筑材料销售;市政工程、园林绿化工程施工;物业管理;项目管理;仓储物流服务;化工原料及化工产品销售(不含危险化学品)			
枝江市万云交通投资有限责任公司	枝江市	枝江市	交通基础设施投资经营、融资、建设、运营、管理		100.00	出资新设
枝江市金润源文化旅游投资开发有限公司	枝江市	枝江市	演艺娱乐、影视节目制作与发行;设计制作、代理发布、国内各类广告业务;文化旅游园区、重大文化旅游项目开发建设及旅游设施投资经营;投资与资产管理;农、林、牧、渔业种养殖、加工、技术服务、销售;餐饮及住宿服务;经营国家允许或枝江市政府委托的其他业务		100.00	出资新设
枝江市金润源高新产业投资有限公司	枝江市	枝江市	参与投资建设枝江经济技术开发区及相关园区的基础设施;高新技术产业投资、开发;土地整理与开发;市政工程、园林绿化工程、房地产开发项目、政府公益项目投资;房屋及设备租赁经营;专用设备、通用设备、电气机械及器材、电子设备、仪器仪表、化工产品(不含危险化学品及国家限制性产品)、食品、纺织品制造;经营国家允许或枝江市人民政府委托授权的其他投资经营业务		100.00	出资新设
枝江市金桥投资担保有限责任公司	枝江市	枝江市	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		64.50	非同一控制下
枝江市金润源置业有限公司	枝江市	枝江市	房地产投资、开发、经营;物业管理;房屋出租;装饰装修工程施工;保障房、棚户区投资、建设及后期营运管理;城市基础设施建设;土地开发;老城区改造;酒店管理;餐饮及住宿服务;旅游资源开发及经营		100.00	出资新设

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
枝江市金润源水务有限公司	枝江市	枝江市	制水、供水；自来水设备安装及配件零售；水暖器材零售；纯净水、生态水生产、销售	100.00	政府划拨
枝江市国家粮食储备有限公司	枝江市	枝江市	粮食储备；粮食、油料收购、销售；货物仓储服务；粮油包装器材、化学熏蒸剂及粮油机械配件供应；大米加工销售；房屋出租；农产品加工、销售、批发；普通货物道路运输	100.00	政府划拨
湖北至源检测技术有限公司	枝江市	枝江市	房屋建筑工程（检测及鉴定）、市政公用工程、公路桥梁工程、水利水电工程、园林绿化工程、岩土工程、港口与航道工程、人防工程检测与技术开发；工程物探检测、水质分析与检测、节能评估检测、机电设备检测、食品与药品检测、消防检测、机动车安全与尾气检测、工程安全检测、环境监测、智能化安防检测与技术开发；工程量测；工程安全检测、环境监测评估；结构应力应变测试；检测技术咨询服务；房屋租赁；机械设备租赁（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	51.00	改制
宜昌源路建筑新型材料有限公司	枝江市	枝江市	沥青混凝土生产、销售及来料加工；沥青研发、生产、销售；公路路面工程施工	51.00	出资新设
枝江市金润源企业管理咨询有限公司	枝江市	枝江市	企业管理咨询服务；企业营销策划；文化艺术传播与交流服务（不含演出及演出经纪活动）；品牌策划；会务服务	100.00	出资新设
枝江润发资源管理有限公司	枝江市	枝江市	单位后勤管理服务；餐饮服务；物业管理服务；保洁服务；餐饮配送；食品配送；预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品（含冷藏冷冻食品）销售；酒类、饮料、生鲜蔬果、日用百货、文体用品、卷烟、雪茄烟零售；粮油及制品初加工、销售；糕点类食品现场制售；肉制品、鱼制品精加工及其现场制售；房屋租赁	100.00	出资新设
枝江润源时代体育文化产业发展有限公司	枝江市	枝江市	体育项目组织服务（不含高危行业体育项目）；企业形象策划服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；室内体育场所服务；室外人工体育场所服务；停车场服务；服装鞋帽、预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、散装食品（含冷藏冷冻食品）销售；大型活动组织策划服务；体育用品租赁及销售；票务服务；旅游项目策划服务；旅游景区的开发服务；房屋租	100.00	出资新设

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
			赁服务;户外拓展及户外运动组织、策划服务;水产养殖;水产品销售;游船出租服务		
枝江惠民泽楚贸易有限公司	枝江市	枝江市	建筑材料、钢材、金属材料(不含期货交易以及国家限制、禁止经营的方式)、五金交电、消防器材、化工产品及化工原料(不含危险爆炸化学品及国家限制经营品种)、汽车、汽车零配件、机械设备及零部件(不含特种设备)、包装制品、玻璃瓶、酒类、食用植物油、酒类原辅材料、灌装设备及配件、办公用品、电子产品、日用百货、水泥、塑料制品、商品砼、沥青、混凝土管桩、重油、煤焦油、煤炭、砂石、石英砂、木地板、瓷砖、过滤及净化设备销售;谷物、豆类批发;饲料批发;贸易代理;道路货运代理;房地产经纪;货物和技术进出口业务(法律、行政法规禁止、限制以及指定经营的进出口项目除外)	49.00	出资新设
湖北宇隆生物工程有限公司	枝江市	枝江市	茶叶种植、加工、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(不含进口商品的分销业务,国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外);房屋租赁(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	49.00	同一控制
湖北长宸锂电循环科技有限公司	枝江市	枝江市	锂原电池、锂离子电池及新型电池的研发、制造、销售;废电池及其他金属废料和碎屑回收、利用及销售;货物及技术进出口业务(法律、行政法规禁止、限制以及指定经营的进出口项目除外)(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	45.00	出资新设
枝江清润资源开发有限公司	枝江市	枝江市	砂石资源开采、利用、销售;普通货物道路运输、水上运输;汽车、船舶租赁服务;建筑材料销售;港口投资、建设、经营、管理;生态保护工程施工;长江及河流疏浚;环保型材料开发、制造、销售(不含危险化学品及国家限制品);环境工程设计与施工;生态环境治理;仓储服务(不含危险化学品及国家限制品);装卸搬运服务(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)	100.00	出资新设
枝江朗润新能源科技有限公司	枝江市	枝江市	新能源技术推广服务及技术咨询;光伏发电项目的开发、建设、维护、经营管理及技术咨询	6.25	设立

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得
枝江润源时代房地产开发有限公司	枝江市	枝江市	房地产开发、销售；物业管理；房屋租赁；装饰装修工程施工；保障房、棚户区建设及后期运营管理；城市基础设施建设；土地开发服务；老城区改造；酒店管理；餐饮、住宿服务；旅游资源开发及经营（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）	100.00		设立
湖北途安旅行社有限公司	枝江市	枝江市	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务；旅游票务代理；会议及会展服务（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）	100.00		设立
枝江市天韵米业有限公司	枝江市	枝江市	农副产品收购、加工、储存、销售；房屋租赁（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00		设立
枝江润泽万物科技有限公司	枝江市	枝江市	网络技术开发、技术咨询；贸易信息咨询；企业管理咨询、经济信息咨询、商务信息咨询、商业信息咨询、投资咨询（以上均不含证券、期货、保险、金融及民间借贷管理咨询）（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）	51.00		设立
宜昌航路新型建材有限公司	枝江市	枝江市	沥青混凝土制造、销售；沥青混凝土摊铺；砂石销售；普通货物道路运输（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）	51.00		设立
湖北硕丰建设有限公司	枝江市	枝江市	建筑工程施工总承包；水利水电工程施工；市政公用工程施工总承包；建筑劳务服务（不含劳务派遣及涉外劳务）；机电工程施工；预拌混凝土专业承包；防水防腐保温工程专业承包；钢结构工程专业承包；建筑装修装饰工程专业承包；建筑机电安装工程专业承包；城市及道路照明工程专业承包；土石方工程施工；地基基础工程专业承包；物业管理（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）	100		政府划拨
枝江路桥工程有限责任公司	枝江市	枝江市	公路工程施工总承包贰级；公路路面工程专业承包贰级；公路路基工程专业承包贰级；机械设备租赁；沥青混合料、水泥商品砼加工及销售；公路及市政基础设施管理与养护；市政工程施工；园林工程施工；土石方工程施工；体育设施施工及安装；房屋建筑工程施工；建筑业施工劳务服务；工程技术咨询服务	60		政府划拨

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
			（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）		
枝江路桥养护有限责任公司	枝江市	枝江市	承担高速公路和一级或者二级公路及其以下等级的小修保养；承担一级、二级、高速公路及其以下等级公路的路基、路面、中小桥、涵洞、中短隧道、绿化及沿线设施（不含监控、通讯、收费管理系统）等的中修、大修养护工程；城区市政基础设施养护；园林绿化工程施工；建筑业施工劳务服务（凭有效资质经营）	100	政府划拨
枝江源之星机械设备有限公司	枝江市	枝江市	建筑工程机械设备租赁服务；普通货物道路运输；建筑劳务服务（不含劳务派遣及涉外劳务）；房屋建筑工程施工；建筑装修装饰工程施工；市政公用工程施工；水利水电工程施工；公路工程施工；土石方工程施工；环保工程施工；建筑幕墙工程施工；地基与基础工程施工；钢结构工程施工；园林绿化工程施工；古建筑工程施工；城市及道路照明工程施工；消防设施工程施工；防水防腐保温工程施工；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；建筑材料（不含商品砼）、广告材料、装饰材料、机电设备销售	100	政府划拨
枝江港化贸易有限公司	枝江市	枝江市	酒类经营；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：谷物销售；棉、麻销售；农副产品销售；针纺织品及原料销售；日用百货销售；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；非金属矿及制品销售；金属材料销售；金属矿石销售；高品质特种钢铁材料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电气设备销售；通讯设备销售；金属制品销售；消防器材销售；销售代理；劳动保护用品销售；针纺织品销售；日用品销售；通信设备销售；涂料销售（不含危险化学品）；机械零件、零部件销售；包装材料及制品销售；皮革销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；轻质建筑材料销售；农业机械销售；门窗销售；炼油、化工生产专用设备销售；建筑砌	100	出资新设

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得
			块销售；建筑工程用机械销售；建筑防水卷材产品销售；建筑用金属配件销售；油墨销售（不含危险化学品）；铸造机械销售；电子产品销售；砼结构构件销售；砖瓦销售；颜料销售；纸制品销售；石墨及碳素制品销售；石棉制品销售；石棉水泥制品销售；石灰和石膏销售；日用杂品销售；日用化学产品销售；木材销售；金属工具销售；电力设施器材销售；化肥销 100 售；建筑材料销售			
湖北江宸新能源科技有限公司	湖北省	湖北省	锂离子电池正极材料及相关材料(不含危险化学品及国家限制产品)的研发、制造、销售		72.93	收购
枝江市胡家畈水务有限公司	枝江市	枝江市	集中式制水、供水；给排水设计、安装；水电、水暖器材安装（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）		100.00	设立
枝江清泉饮品有限公司	枝江市	枝江市	瓶（罐）装饮用水、饮料制造、销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）		100.00	设立
枝江港化能源科技有限公司	枝江市	枝江市	一般项目：新兴能源技术研发；热力生产和供应；工程造价咨询业务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；普通机械设备安装服务；物业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；风力发电技术服务；发电技术服务；太阳能发电技术服务；合同能源管理；节能管理服务；信息技术咨询服务；资源循环利用服务技术咨询；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		100.00	设立
枝江金润源城乡融合发展有限公司	枝江市	枝江市	许可项目：建设工程施工；粮食加工食品生产；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：粮油仓储服务；食用农产品初加工；谷物销售；	100.00		新设

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得
			石油制品销售（不含危险化学品）；保健食品（预包装）销售；粮食收购；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售；办公用品销售；销售代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；道路货物运输站经营；园区管理服务；停车场服务；食用农产品批发；集贸市场管理服务；非居住房地产租赁；机械设备租赁；住房租赁；国内货物运输代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）			
枝江港化能源科技有限公司	枝江市	枝江市	一般项目：新兴能源技术研发；热力生产和供应；工程造价咨询业务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；普通机械设备安装服务；物业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；风力发电技术服务；发电技术服务；太阳能发电技术服务；合同能源管理；节能管理服务；信息技术咨询服务；资源循环利用服务技术咨询；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）复制	100.00	新设	

说明：中国农发重点建设基金有限公司和国开发展基金有限公司分别对枝江金润源建设投资控股集团有限公司持股 17.34%和 2.9%，均无经营表决权，为明股实债，在负债列示，本公司对枝江金润源建设投资控股集团有限公司持股 79.76%，表决权比例为 100%。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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(%)		合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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(%)		合营企业或 联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
枝江市天然气 有限责任公司	枝江市	枝江市	燃气供应；燃气工程设计；管道安 装；燃气器具销售、维修；燃气管 材及配件的批发零售		30.00	权益法
湖北江为新能 源有限公司	湖北省	湖北省	锂电芯及锂电池研发、生产、销售； 锂电池组、移动电源组装、销售；货 物和技术进出口业务(法律、行政法 规禁止、限制以及指定经营的进出 口项目除外)		45.50	权益法
枝江通用航空 发展有限公司	湖北省	湖北省	包括但不限于枝江通用航空产业及 关联项目的投资、规划、建设和运 营管理；房地产销售经营；股权投资； 投资管理；品牌输出；技术开发转让 (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产品)		40.00	权益法
湖北江升新材 料有限公司	湖北省	湖北省	塑料薄膜制造、销售；塑料制品、涂 层材料(不含危险化学品)研发、技术 咨询；汽车动力电池材料、锂电池材 料研发、生产、销售(涉及许可经营 项目,应取得相关部门许可后方可 经营)		40.00	权益法
枝江市金润源 碧桂园房地产 开发有限公司	枝江市	湖北省	房地产开发；商品房销售；新型建筑 材料和建筑工艺的研制、开发及相 关技术咨询、技术服务；房屋租赁； 室内外装修工程施工(涉及许可经 营项目,应取得相关部门许可后方可 经营)		49.00	权益法
枝江市建信市 政工程建设有 限公司	枝江市	枝江市	市政公用工程建设项目的投资（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）、 勘察、规划、设计、建设、经营管 理、机械设备租赁（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）		20.00	权益法
枝江港鑫建材 有限公司	枝江市	枝江市	建筑材料批发、零售、加工、装卸、 仓储；港口码头及物流园区的投资、 建设、经营及相关服务；普通货物 道路运输、水路运输、铁路运输； 土地开发、整理（涉及许可经营项 目，应取得相关部门许可后方可经 营）		34.00	权益法

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(%)		合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北省长投金润源环保有限公司	湖北省	枝江市	自然生态系统保护、管理；长江及其河湖疏浚；环保清淤疏浚；环保型材料开发、生产、销售；水资源管理；砂石的批零兼营；环境工程设计与施工；生态环境治理(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)		25.00	权益法

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本（万元）	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
枝江市财政局	枝江市	行政单位	无	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	175,678,410.61		175,678,410.61	175,678,410.61		175,678,410.61
合计	175,678,410.61		175,678,410.61	175,678,410.61		175,678,410.61

（2）按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
枝江市财政局	175,678,410.61	2-3 年、5 年以上、	100.00	
合计	175,678,410.61		100.00	

2、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,538,098,827.95	2,614,819,883.33
合计	2,538,098,827.95	2,614,819,883.33

（1）其他应收款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,538,098,827.95		2,538,098,827.95	2,614,819,883.33		2,614,819,883.33
合计	2,538,098,827.95		2,538,098,827.95	2,614,819,883.33		2,614,819,883.33

其他应收款按风险分类

种类	2022.6.30		账面价值
	账面余额	坏账准备	

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：委贷资金组合					
无风险组合	2,538,098,827.95	100.00			2,538,098,827.95
账龄组合					
组合小计	2,538,098,827.95	100.00			2,538,098,827.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,538,098,827.95	100.00			2,538,098,827.95

续表一

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单独计提坏账准备的其他 应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：委贷资金组合					
无风险组合	2,614,819,883.33	100.00			2,614,819,883.33
账龄组合					
组合小计	2,614,819,883.33	100.00			2,614,819,883.33
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	2,614,819,883.33	100.00			2,614,819,883.33

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合，不计提坏账准备

委贷资金组合，按余额百分比法计提坏账准备。

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

枝江市国有资产经营中心

2022 年 8 月 08 日