

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,902,118,189.88	4,987,842,220.10
交易性金融资产	五、2	657,590.30	686,954.30
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,093,321.79	6,501,353.47
应收账款	五、4	6,646,117,286.47	6,499,403,149.39
应收款项融资			
预付款项	五、5	406,265,310.08	443,642,976.98
其他应收款	五、6	2,451,005,687.29	2,170,731,157.56
存货	五、7	2,239,132,799.98	2,223,702,331.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	131,046,286.62	139,021,454.05
流动资产合计		16,778,436,472.41	16,471,531,597.46
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	593,669,776.14	308,719,776.14
其他权益工具投资	五、10	305,334,000.00	305,334,000.00
其他非流动金融资产	五、11	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产	五、12	606,791,572.54	620,633,218.90
固定资产	五、13	3,494,839,867.72	3,341,531,844.43
在建工程	五、14	8,391,017,736.05	7,196,323,180.73
生产性生物资产		16,688,276.72	16,688,276.72
油气资产			
无形资产	五、15	17,593,339,647.21	14,386,538,731.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	22,580,074.71	13,246,136.92
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,174,186,897.61	1,964,189,862.74
非流动资产合计		33,204,447,848.70	28,159,205,028.33
资产总计		49,982,884,321.11	44,630,736,625.79

合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

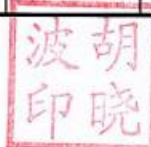
金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	906,450,000.00	703,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	1,445,862,236.21	1,629,862,236.21
应付账款	五、19	679,201,013.20	850,018,005.12
预收款项			
合同负债	五、20	513,857,370.47	417,135,877.96
应付职工薪酬	五、21	5,564,313.49	7,557,312.17
应交税费	五、22	303,014,640.60	308,124,969.74
其他应付款	五、23	5,060,587,363.25	3,651,401,853.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	3,877,238,853.56	4,089,805,611.13
其他流动负债	五、25	608,235,609.67	594,267,563.05
流动负债合计		13,400,011,400.45	12,251,573,428.60
非流动负债：			
长期借款	五、26	8,414,473,101.08	7,146,076,437.30
应付债券	五、27	3,144,641,834.61	3,446,331,838.50
长期应付款	五、28	1,844,352,149.03	2,017,347,130.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	235,553,519.33	239,483,680.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,639,020,604.05	12,849,239,086.96
负债合计		27,039,032,004.50	25,100,812,515.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、30	741,000,000.00	741,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	17,569,382,311.93	14,239,672,618.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	349,619,078.10	349,619,078.10
未分配利润	五、33	3,064,604,289.57	2,982,466,492.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,724,605,679.60	18,312,758,188.74
少数股东权益		1,219,246,637.01	1,217,165,921.49
所有者权益（或股东权益）合计		22,943,852,316.61	19,529,924,110.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,982,884,321.11	44,630,736,625.79

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年1-6月

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,642,747,540.49	1,491,208,617.07
其中：营业收入	五、34	1,642,747,540.49	1,491,208,617.07
二、营业总成本		1,665,865,963.35	1,513,967,723.13
其中：营业成本	五、34	1,400,848,257.87	1,288,730,774.19
税金及附加	五、35	51,530,151.63	43,411,195.44
销售费用	五、36	22,062,185.51	24,788,910.95
管理费用	五、37	154,757,928.07	139,469,491.94
研发费用	五、38	15,709,752.11	
财务费用	五、39	20,957,688.16	17,567,350.61
加：其他收益	五、40	135,897,863.87	146,713,516.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	14,850,000.00	2,700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-7,970,497.55	-6,246,601.90
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、43	-3,134,234.89	9,539.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,524,708.57	120,417,348.90
加：营业外收入	五、44	819,433.92	2,170,608.34
减：营业外支出	五、45	3,258,941.59	18,942,896.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,085,200.90	103,645,060.40
减：所得税费用	五、46	2,736,580.79	-4,024,674.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,348,620.11	107,669,734.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,348,620.11	107,669,734.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		92,947,336.99	99,510,680.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,401,283.12	8,159,054.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		111,348,620.11	107,669,734.68
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		92,947,336.99	99,510,680.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		18,401,283.12	8,159,054.08
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

杨章华

主管会计工作负责人

胡晓波

会计机构负责人

钟瑶

合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,353,550,230.04	1,770,714,613.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	3,698,736,790.97	3,941,364,615.76
经营活动现金流入小计		5,052,287,021.01	5,712,079,229.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,193,090,435.72	1,346,506,208.41
支付给职工以及为职工支付的现金		79,156,147.58	78,206,882.37
支付的各项税费		91,094,790.56	56,344,029.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	3,584,858,277.03	3,889,726,067.07
经营活动现金流出小计		4,948,199,650.89	5,370,783,187.12
经营活动产生的现金流量净额		104,087,370.12	341,296,042.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			425,703,922.41
取得投资收益收到的现金		14,850,000.00	2,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		14,850,000.00	428,403,922.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,554,802.33	1,185,453,144.53
投资支付的现金		284,950,000.00	616,849,921.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,254,504,802.33	1,802,303,066.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,239,654,802.33	-1,373,899,143.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		233,070,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		233,070,000.00	
取得借款收到的现金		2,294,810,000.00	1,353,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		629,850,000.00	2,139,826,681.15
筹资活动现金流入小计		3,157,730,000.00	3,493,226,681.15
偿还债务支付的现金		960,439,396.00	953,342,992.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		494,478,078.41	514,547,364.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		720,604,841.68	1,115,796,667.81
筹资活动现金流出小计		2,175,522,316.09	2,583,687,024.18
筹资活动产生的现金流量净额		982,207,683.91	909,539,656.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-153,359,748.30	-123,063,444.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,108,308,677.41	3,742,161,655.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,954,948,929.11	3,619,098,210.58

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年6月30日															金额单位：人民币元
项	目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计					
											优先股			永续债	其他
一、上年年末余额	741,000,000.00		14,239,672,618.06				349,619,078.10	2,982,466,492.58		18,312,758,188.74	1,217,165,921.49	19,529,924,110.23			
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、本年初余额	741,000,000.00		14,239,672,618.06				349,619,078.10	2,982,466,492.58		18,312,758,188.74	1,217,165,921.49	19,529,924,110.23			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,329,709,693.87					82,137,796.99		3,411,847,490.86	2,080,715.52	3,413,928,206.38			
（一）综合收益总额								92,947,336.99		92,947,336.99	18,401,283.11	111,348,620.10			
（二）股东权益投入和减少资本			3,329,709,693.87							3,329,709,693.87	3,070,000.00	3,332,779,693.87			
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他			3,329,709,693.87							3,329,709,693.87					
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他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、本年年末余额	741,000,000.00		17,569,382,311.93				349,619,078.10	3,064,604,289.57		21,724,605,679.60	1,219,246,637.01	22,943,852,316.61			

钟瑶

会计机构负责人：

波胡印晓

主管会计工作负责人：

印杨章华

法定代表人：

合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2022年度														金额单位：人民币元
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债											其他
一、上年年末余额	741,000,000.00			12,161,923,454.74				313,115,250.58	2,711,254,286.68		15,927,292,992.00	338,929,243.85	16,266,222,235.85	
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、本年初余额	741,000,000.00			12,161,923,454.74				313,115,250.58	2,711,254,286.68		15,927,292,992.00	338,929,243.85	16,266,222,235.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,077,749,163.32				36,503,827.52	271,212,205.90		2,385,465,196.74	878,236,677.64	3,263,701,874.38	
（一）综合收益总额									317,716,033.42		317,716,033.42	-14,555,495.92	303,160,537.50	
（二）股东权益投入和减少资本				2,077,749,163.32							2,077,749,163.32	892,792,173.56	2,970,541,336.88	
1. 股东投入的普通股												877,114,300.00	877,114,300.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				2,077,749,163.32							2,077,749,163.32	15,677,873.56	2,093,427,036.88	
（三）利润分配								36,503,827.52	-46,503,827.52		-10,000,000.00		-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								36,503,827.52	-36,503,827.52					
2. 对所有者（或股东）的分配									-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00	
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他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、本年年末余额	741,000,000.00			14,239,672,618.06				349,619,078.10	2,982,466,492.58		18,312,758,188.74	1,217,165,921.49	19,529,924,110.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟瑶

胡晓波印

杨华印章

资产负债表

2023年6月30日

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,023,908,561.63	1,674,715,760.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,100,000.00
应收账款	十二、1	6,136,663,773.79	5,962,308,274.93
应收款项融资			
预付款项		260,176.98	
其他应收款	十二、2	4,795,570,908.01	4,831,482,610.60
存货		29,851,461.03	45,994,532.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,986,254,881.44	12,518,601,177.91
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	10,934,906,565.96	10,376,956,565.96
其他权益工具投资		206,034,000.00	206,034,000.00
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		3,771,593.30	3,819,414.77
固定资产		472,673,572.29	399,300,896.69
在建工程		3,628,193,836.20	3,116,872,456.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,808,650,735.33	3,801,666,663.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,402,316,222.58	1,394,166,769.89
非流动资产合计		23,457,546,525.66	19,299,816,767.18
资产总计		35,443,801,407.10	31,818,417,945.09

资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

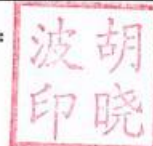
金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	365,000,000.00
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,344,454.21	1,196,341.54
应交税费		293,046,821.89	292,902,369.70
其他应付款		10,104,019,316.22	9,278,330,481.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,786,544,551.54	1,846,175,441.12
其他流动负债		572,430,073.97	560,357,058.67
流动负债合计		13,257,385,217.83	12,643,961,692.46
非流动负债：			
长期借款		1,450,300,000.00	1,508,962,500.00
应付债券		3,144,641,834.61	3,446,331,838.50
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		435,000,000.00	500,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,029,941,834.61	5,455,294,338.50
负债合计		18,287,327,052.44	18,099,256,030.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		741,000,000.00	741,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,511,040,005.35	9,237,264,005.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		349,619,078.10	349,619,078.10
未分配利润		3,554,815,271.21	3,391,278,830.68
所有者权益（或股东权益）合计		17,156,474,354.66	13,719,161,914.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,443,801,407.10	31,818,417,945.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2023年1-6月

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	609,388,976.06	621,077,040.96
减：营业成本	十二、4	497,293,159.82	518,132,650.33
税金及附加		29,525,182.55	28,448,545.03
销售费用			
管理费用		60,074,919.14	50,095,286.08
研发费用			
财务费用		32,763.91	30,530.32
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		130,010,644.42	135,002,562.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	25,659,540.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,604,148.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,677,155.54	9,539.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,455,979.52	159,382,132.12
加：营业外收入		1.01	
减：营业外支出		110,000.00	7,882.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,345,980.53	159,374,250.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,345,980.53	159,374,250.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,345,980.53	159,374,250.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		174,345,980.53	159,374,250.01

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



现金流量表

2023年1-6月

编制单位：宜都市国通投资开发有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年1-6月	2022年1-6月
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		435,033,477.20	847,794,915.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,120,606,073.82	642,696,436.17
经营活动现金流入小计		1,555,639,551.02	1,490,491,351.17
购买商品、接受劳务支付的现金		348,026,781.76	499,999,999.98
支付给职工以及为职工支付的现金		8,872,359.97	6,384,340.48
支付的各项税费		44,590,577.56	7,536,717.05
支付其他与经营活动有关的现金		699,179,683.68	712,770,058.22
经营活动现金流出小计		1,100,669,402.97	1,226,691,115.73
经营活动产生的现金流量净额		454,970,148.05	263,800,235.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,850,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		14,850,000.00	400,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,193,049.20	870,280,415.58
投资支付的现金		557,950,000.00	654,598,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,039,143,049.20	1,524,878,415.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,024,293,049.20	-1,124,878,415.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		230,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		344,850,000.00	1,750,000,000.00
筹资活动现金流入小计		574,850,000.00	1,750,000,000.00
偿还债务支付的现金		111,162,500.00	146,162,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,438,464.04	390,243,991.60
支付其他与筹资活动有关的现金		185,733,333.33	600,000,000.00
筹资活动现金流出小计		672,334,297.37	1,136,406,491.60
筹资活动产生的现金流量净额		-97,484,297.37	613,593,508.40
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		-666,807,198.52	-247,484,671.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,194,715,760.15	1,872,934,055.99
六、期末现金及现金等价物余额		527,908,561.63	1,625,449,384.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：人民币元

2023年6月30日											
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	741,000,000.00				9,237,264,005.35				349,619,078.10	3,391,278,830.68	13,719,161,914.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	741,000,000.00				9,237,264,005.35				349,619,078.10	3,391,278,830.68	13,719,161,914.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,273,776,000.00					163,536,440.53	3,437,312,440.53
（一）综合收益总额										174,345,980.53	174,345,980.53
（二）股东权益投入和减少资本					3,273,776,000.00						3,273,776,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					3,273,776,000.00					-10,809,540.00	-10,809,540.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,809,540.00	-10,809,540.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本年年末余额	741,000,000.00				12,511,040,005.35				349,619,078.10	3,554,815,271.21	17,156,474,354.66

法定代表人：

杨章华

主管会计工作负责人：

胡波

会计机构负责人：

钟瑶

股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：宜都市国通投资开发有限公司

项 目	2022年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	741,000,000.00				7,953,279,705.35				313,115,250.58	3,072,744,382.96	12,080,139,338.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	741,000,000.00				7,953,279,705.35				313,115,250.58	3,072,744,382.96	12,080,139,338.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,283,984,300.00				36,503,827.52	318,534,447.72	1,639,022,575.24
（一）综合收益总额										365,038,275.24	365,038,275.24
（二）股东权益投入和减少资本					1,283,984,300.00						1,283,984,300.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					1,283,984,300.00						1,283,984,300.00
（三）利润分配									36,503,827.52	-46,503,827.52	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									36,503,827.52	-36,503,827.52	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本年年末余额	741,000,000.00				9,237,264,005.35				349,619,078.10	3,391,278,830.68	13,719,161,914.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印杨章华

波胡印晓

钟瑶

宜都市国通投资开发有限责任公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

注册资本 6.20%。

2017 年 3 月，根据股东会决议和修改后的公司章程，本公司增加注册资本 8,000 万元，由国开发展基金有限公司认缴，变更后的注册资本 74,100 万元，其中：宜都市国有资产经营投资公司出资 62,000 万元，占注册资本的 83.67%；中国农发重点建设基金有限公司出资 4,100 万元，占注册资本 5.53%；国开发展基金有限公司出资 8,000 万元，占注册资本的 10.80%。2017 年 3 月 2 日办理了变更登记。

2022 年 6 月 9 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，中国农发重点建设基金有限公司将所持有的宜都市国通投资开发有限责任公司 2.7665% 股权对应注册资本出资额人民币 2,050.00 万元以人民币 2,050.00 万元的价格转让给宜都市国有资产投资运营控股集团有限公司。国开发展基金有限公司将所持有的宜都市国通投资开发有限责任公司 3.5087% 股权对应注册资本出资额人民币 2,600.00 万元以人民币 2,600.00 万元的价格转让给宜都市国有资产投资运营控股集团有限公司。2022 年 6 月 13 日办理工商变更登记。

统一社会信用代码：91420581751031334R。

法定代表人：杨华

营业期限：20030508 至无固定期限

公司住所：宜都市陆城五宜大道 99 号。

经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；土地整治服务；承包或接受委托经营管理企业（限外国（地区）企业在中国境内从事生产经营活动）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；法律咨询（不包括律师事务所业务）；工程造价咨询业务；停车场服务；物业管理；园林绿化工程施工；土石方工程施工；对外承包工程；工程管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；公共事业管理服务；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；会议及展览服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；休闲观光活动；规划设计管理；餐饮管理；电工器材销售；电力设施器材销售；五金产品零售；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；污水处理及其再生利用；资产评估（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：建设工程施工；建筑劳务分包；旅游业务；住宿服务；餐饮服务；房地产开发经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年

2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

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12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司采用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（详见本附注三、6“合并财务报表的编制方法”），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节“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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或三、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、15“长期股权投资”）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

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、15. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

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

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。在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

a. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类、确认和计量

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

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

b. 其他金融负债

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的

对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实

可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）权益工具

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

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

11. 金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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。

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	按组合计提预期信用损失的方法
组合 1—账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	预期信用损失率
组合 2—其他组合	本组合为应收其他关联方款项	5.00‰
组合 3—低风险组合	本组合为应收政府单位款项、合并关联方款项	不计提

针对组合 1 账龄组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3 年以上	20.00

（3）其他应收款

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①自初始确认后信用风险未显著增加的金融资产，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；②自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；③自初始确认后已经发生信用减值的金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款及合同资产，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

12. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：开发成本、工程成本、开发产品、原材料、库存商品及低值易耗品等。

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

（3）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

（4）低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

（5）存货采取永续盘存制。

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

（6）可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

13. 合同资产

已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11“金融工具减值”。

14. 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
无风险组合	公司运营良好企业

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权

益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

a. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b. 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

c. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的

剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

16. 投资性房地产

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

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

17. 固定资产

（1）确认条件

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

（2）固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

（3）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5.00%	2.38%-4.75%
自来水管网	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	8-20 年	5.00%	4.75%-11.88%
水工建筑物	30 年	5.00%	0.0475
运输设备	10 年	5.00%	0.095
其他设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

公益性、非经营性固定资产不计提折旧。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19. 借款费用

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

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发

生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法。

①对于除公路以外使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

公司对公路特许经营权采用工作量法（交通流量法）进行摊销；

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

21. 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、以成本模式计量的投资性房地产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的

金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22. 长期待摊费用

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

23. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

25. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债、短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于

确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26. 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

27. 收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

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

28. 政府补助

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

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

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

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

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

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

29. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）本报告期内公司无会计政策变更事项。

（2）本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；或者按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按简易办法计算应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	364,692.50	461,306.72
银行存款	2,954,584,236.61	3,106,891,575.91
其他货币资金	1,947,169,260.77	1,880,489,337.47
合计	4,902,118,189.88	4,987,842,220.10

(2) 其他货币资金明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
定期存单	1,930,834,099.58	1,781,730,000.00
保证金	16,335,161.19	98,759,337.47
合计	1,947,169,260.77	1,880,489,337.47

除上述其他货币资金无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	657,590.30	686,954.30
其中：债务工具投资		
权益工具投资	657,590.30	686,954.30
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	657,590.30	686,954.30

3、应收票据

票据种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	2,093,321.79	6,501,353.47
商业承兑汇票	-	-
减：坏账准备	-	-

票据种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合计	2,093,321.79	6,501,353.47

- (2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。
- (3) 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (4) 截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,093,321.79	100.00			2,093,321.79
其中：组合 1	2,093,321.79	100.00			2,093,321.79
合计	2,093,321.79	100.00			2,093,321.79

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,501,353.47	100.00			6,501,353.47
其中：组合 1	6,501,353.47	100.00			6,501,353.47
合计	6,501,353.47	100.00			6,501,353.47

- 1) 截至期末，本公司无按单项计提坏账准备。
- 2) 按组合计提坏账准备：
- 组合计提项目：组合 1

名称	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,093,321.79	-	-	6,501,353.47	-	-
合计	2,093,321.79	-	-	6,501,353.47	-	-

4、应收账款

- (1) 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	751,947,657.55	1,729,608,198.97
1 至 2 年	1,539,809,809.50	1,326,994,198.56
2 至 3 年	1,316,277,781.96	1,176,242,641.29
3 年以上	3,052,553,787.35	2,280,265,868.28
小计:	6,660,589,036.36	6,513,110,907.10
减: 坏账准备	14,471,749.89	13,707,757.71
合计:	6,646,117,286.47	6,499,403,149.39

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

项目	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,710,246.70	0.04	2,710,246.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,657,878,789.66	99.96	11,761,503.19	0.18	6,646,117,286.47
组合 1: 账龄分析法计提坏账准备的组合	222,122,839.47	3.33	11,651,853.75	5.25	210,470,985.72
组合 2: 其他组合	21,929,887.26	0.33	109,649.44	0.50	21,820,237.82
组合 3: 低风险组合	6,413,826,062.93	96.30	-	-	6,413,826,062.93
合计	6,660,589,036.36	100.00	14,471,749.89	0.22	6,646,117,286.47

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,710,246.70	0.04	2,710,246.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,510,400,660.40	99.96	10,997,511.01	0.17	6,499,403,149.39
组合 1: 账龄分析法计提坏账准备的组合	253,194,808.16	3.88	10,972,797.84	4.33	242,222,010.32
组合 2: 其他组合	4,943,317.35	0.08	24,713.17	0.50	4,918,604.18
组合 3: 低风险组合	6,252,262,534.89	96.00	-	-	6,252,262,534.89
合计	6,513,110,907.10	100.00	13,707,757.71	0.21	6,499,403,149.39

1、期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恩施自治州清河纺织有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	账龄长、预计无法收回

单位名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜昌乐星红旗港埠经营有限责任公司	420,245.30	420,245.30	100.00	账龄长、预计无法收回
九道河水库管理处	110,000.00	110,000.00	100.00	账龄长、预计无法收回
宜都市电力局	2,172,501.40	2,172,501.40	100.00	账龄长、预计无法收回
合计:	2,710,246.70	2,710,246.70		

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恩施洲清河纺织有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	账龄长、预计无法收回
湖北永鼎红旗电工集团有限公司	420,245.30	420,245.30	100.00	账龄长、预计无法收回
九道河水库管理处	110,000.00	110,000.00	100.00	账龄长、预计无法收回
宜都市电力局	2,172,501.40	2,172,501.40	100.00	账龄长、预计无法收回
合计:	2,710,246.70	2,710,246.70		

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合账龄分析

账龄	2023 年 6 月 30 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账提取比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账提取比例 (%)	坏账准备
1 年以内	137,872,048.62	62.07	1.00	1,378,720.49	197,519,411.44	78.01	1.00	1,975,194.12
1 至 2 年	38,376,791.71	17.28	5.00	1,918,839.59	10,964,692.78	4.33	5.00	548,234.64
2 至 3 年	8,205,061.65	3.69	10.00	820,506.17	4,927,716.93	1.95	10.00	492,771.70
3 年以上	37,668,937.49	16.96	20.00	7,533,787.50	39,782,987.01	15.71	20.00	7,956,597.38
合计	222,122,839.47	100.00	5.25	11,651,853.75	253,194,808.16	100.00	4.33	10,972,797.84

(2) 低风险组合

组合名称	2023 年 6 月 30 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账提取比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账提取比例 (%)	坏账准备
组合 3	6,413,826,062.93	100.00	-	-	6,252,262,534.89	100.00	-	-
合计	6,413,826,062.93	100.00		-	6,252,262,534.89	100.00		-

(3)应收账款欠款金额前 5 名的单位如下:

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
宜都市财政局	6,248,519,690.42	93.81	
宜都市公路管理局	109,081,531.91	1.64	
宜昌产投建设发展有限公司	13,742,713.58	0.21	137,427.14
宜都市住房和城乡建设局	12,910,800.00	0.19	
长阳城发嘉穗开发投资有限公司	12,820,000.00	0.19	128,200.00
合 计:	6,397,074,735.91	96.04	265,627.14

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	55,503,609.61	13.66	225,748,404.22	50.89
1 至 2 年	134,015,463.75	32.99	725,527.37	0.16
2 至 3 年	13,123,787.01	3.23	17,927,881.82	4.04
3 年以上	203,622,449.71	50.12	199,241,163.57	44.91
合计	406,265,310.08	100.00	443,642,976.98	100.00

(2)预付账款金额前五名的单位如下:

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宜都山城水都建筑工程有限公司	工程款	52,159,293.34	12.84
高坝洲青林寺村委会	工程款	68,032,871.55	16.75
中国一冶集团有限公司	工程款	57,100,000.00	14.05
高坝洲政府	工程款	35,000,000.00	8.62
中铁十八局集团有限公司	工程款	20,321,238.36	5.00
合 计		232,613,403.25	57.26

6、其他应收账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,451,005,687.29	2,170,731,157.56

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合计	2,451,005,687.29	2,170,731,157.56

6.1、其他应收款

1、按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	919,908,438.40	942,847,373.10
1 至 2 年	917,557,114.22	428,161,768.46
2 至 3 年	351,519,678.96	148,795,848.27
3 年以上	344,866,884.65	726,767,750.43
小计	2,533,852,116.23	2,246,572,740.26
减：坏账准备	82,846,428.94	75,841,582.70
合计	2,451,005,687.29	2,170,731,157.56

2、坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年 6 月 30 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	54,880,003.31		20,961,579.39	75,841,582.70
年初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
~转入第二阶段				-
~转入第三阶段				-
~转回第二阶段				-
~转回第一阶段				-
本期计提	7,004,846.24			7,004,846.24
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	61,884,849.55	-	20,961,579.39	82,846,428.94

2.1 期末本公司处在第三阶段其他应收款的情况

单位名称	2023年6月30日	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜都市惠宜陶瓷有限公司	11,712,964.91	11,712,964.91	100.00	账龄长、预计无法收回
湖北中宜绿得食品公司	8,612,556.84	8,612,556.84	100.00	账龄长、预计无法收回
宜都市电影发行放映公司	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄长、预计无法收回
宜都市唯一塑料制品有限公司	236,057.64	236,057.64	100.00	账龄长、预计无法收回
合计:	20,961,579.39	20,961,579.39		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜都市土地收购储备中心	单位往来款	111,367,775.57	4.40	
深圳市东阳光实业发展有限公司	单位往来款	313,076,747.96	12.36	1,565,383.74
宜昌东阳光火力发电有限公司	单位往来款	147,500,000.00	5.82	737,500.00
宜都市枝城镇财务服务中心	单位往来款	106,051,764.73	4.19	
宜都市财政局	单位往来款	277,209,522.14	10.94	
合计:		955,205,810.40	37.71	2,302,883.74

7、存货

(1) 存货情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,282,930.23	-	20,282,930.23	18,688,664.00	-	18,688,664.00
库存商品	112,260,136.09	-	112,260,136.09	105,726,670.16	-	105,726,670.16
工程施工	277,823,114.98	-	277,823,114.98	215,832,023.36	-	215,832,023.36
开发成本	1,650,462,836.68	-	1,650,462,836.68	1,708,514,231.38	-	1,708,514,231.38
开发产品	178,303,782.00	-	178,303,782.00	174,940,742.71	-	174,940,742.71
合 计	2,239,132,799.98	-	2,239,132,799.98	2,223,702,331.61	-	2,223,702,331.61

8、其他流动资产

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	-	-	-			-

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
税费负值重分类	131,046,286.62		131,046,286.62	139,021,454.05		139,021,454.05
合计	131,046,286.62		131,046,286.62	139,021,454.05	-	139,021,454.05

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	593,669,776.14	-	308,719,776.14	-

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细：

被投资单位名称	投资比例	投资成本	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	权益法下确认的投资损益	2023 年 6 月 30 日余额
宜都市青林谜镇文旅有限公司	49.00%	16,000,000.00	16,000,000.00	12,600,000.00			28,600,000.00
宜昌鑫绿源生物技术发展有限公司	25.00%	3,679,500.00	3,679,500.00				3,679,500.00
长江新材宜都有限公司	40.00%	4,000,000.00	5,464,344.55				5,464,344.55
宜昌湛红科技有限公司	30.00%	1,500,000.00	947,745.32				947,745.32
宜都碧桂园房地产开发有限公司	45.00%	22,500,000.00	34,040,243.94				34,040,243.94
湖北楚新矿业有限公司	40.00%	180,000,000.00	179,484,380.00				179,484,380.00
宜都市丰源投资咨询担保有限责任公司	25.00%	50,000,000.00	49,558,992.82				49,558,992.82
宜都碧桂园物业城市服务有限公司	40.00%		1,294,141.72				1,294,141.72
湖北长投宜都投资开发有限公司	40.00%	4,000,000.00	18,250,427.79				18,250,427.79
宜都长生投资建设有限公司	20.00%	800,000.00		800,000.00			800,000.00
湖北国化储源环保科技有限公司	49.00%	19,600,000.00		19,600,000.00			19,600,000.00
湖北都宜私募基金管理有限公司	65.00%	1,950,000.00		1,950,000.00			1,950,000.00
湖北都宜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	38.00%	250,000,000.00		250,000,000.00			250,000,000.00
合计		554,029,500.00	308,719,776.14	284,950,000.00			593,669,776.14

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
宜都市一冶市政基础建设管理有限公司	106,580,000.00	106,580,000.00

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
中建三局(宜都)市民活动中心投资建设有限公司	47,604,000.00	47,604,000.00
宜都日清生态治理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
中电建长宜能源开发(湖北)有限公司	16,150,000.00	16,150,000.00
广东东阳光药业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
中电建宜都建设发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计:	305,334,000.00	305,334,000.00

11、其他非流动金融资产

项目	2023年6月30日金额	2022年12月31日金额
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	-	
其中: 债务工具投资	-	
权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	
其中: 债务工具投资	-	
权益工具投资	-	
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

12、投资性房地产

(1) 成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		-
2022年12月31日	944,575,332.77	944,575,332.77
(一)本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 其他	-	-
(二)本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转出存货\固定资产\在建工程	-	-
(3) 企业合并减少	-	-
(4) 其他	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
2023年6月30日	944,575,332.77	944,575,332.77
二、累计折旧和累计摊销		
2022年12月31日	323,942,113.87	323,942,113.87
(一)本期增加金额	13,841,646.36	13,841,646.36
(1)计提或摊销	13,841,646.36	13,841,646.36
(2)固定资产转入	-	-
(3)企业合并增加	-	-
(4)其他	-	-
(二)本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)转出	-	-
(3)企业合并减少	-	-
(4)其他	-	-
2023年6月30日	337,783,760.23	337,783,760.23
三、减值准备		
2022年12月31日	-	-
(一)本期增加金额	-	-
(1)计提或摊销	-	-
(2)固定资产转入	-	-
(3)企业合并增加	-	-
(4)其他	-	-
(二)本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)转出	-	-
(3)企业合并减少	-	-
(4)其他	-	-
2023年6月30日	-	-
四、账面价值		
2022年12月31日	620,633,218.90	620,633,218.90
2023年6月30日	606,791,572.54	606,791,572.54

13、固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	3,494,839,867.72	3,341,531,844.43
固定资产清理	-	-
合计	3,494,839,867.72	3,341,531,844.43

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	水工建筑物	公路及桥梁	自来水管网	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值								-
2022 年 12 月 31 日	1,360,100,416.14	1,404,098,695.00	77,967,895.46	865,519,048.76	174,187,819.06	30,344,417.73	147,732,260.92	4,059,950,553.07
(一)本期增加金额	188,511,582.06	-	-	-	44,043,480.32	4,548,414.49	7,008,375.20	244,111,852.07
(1) 购置	145,023,639.54	-	-	-	27,549,609.32	4,062,452.49	5,519,929.20	182,155,630.55
(2) 在建工程转入	1,073,913.01	-	-	-	-	-	193,880.00	1,267,793.01
(3) 企业合并增加	15,390,120.00	-	-	-	12,097,454.00	-	338,032.00	27,825,606.00
(4) 其他	27,023,909.51	-	-	-	4,396,417.00	485,962.00	956,534.00	32,862,822.51
(二)本期减少金额	52,298,521.01	-	-	-	197,850.47	250,792.44	386,022.53	53,133,186.45
(1) 处置或报废	52,298,521.01	-	-	-	197,850.47	250,792.44	386,022.53	53,133,186.45
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-
(5) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	1,496,313,477.19	1,404,098,695.00	77,967,895.46	865,519,048.76	218,033,448.91	34,642,039.78	154,354,613.59	4,250,929,218.69
二、累计折旧								
2022 年 12 月 31 日	260,572,882.21	137,811,199.88	73,135,111.71	85,166,038.46	90,181,812.91	20,462,811.35	51,088,852.12	718,418,708.64
(一)本期增加金额	19,581,115.59	5,882,259.74	1,863,469.49	815,093.88	4,614,267.92	1,275,691.81	5,126,356.18	39,158,254.61
(1) 计提	19,581,115.59	5,882,259.74	1,863,469.49	815,093.88	4,402,411.73	1,275,691.81	5,126,356.18	38,946,398.42
(2) 固定资产转入增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	211,856.19	-	-	211,856.19
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)本期减少金额	754,636.70	-	-	-	197,850.47	98,209.00	436,916.11	1,487,612.28
(1) 处置或报废	754,636.70	-	-	-	197,850.47	98,209.00	436,916.11	1,487,612.28
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	水工建筑物	公路及桥梁	自来水管网	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年6月30日	279,399,361.10	143,693,459.62	74,998,581.20	85,981,132.34	94,598,230.36	21,640,294.16	55,778,292.19	756,089,350.97
三、减值准备								
2022年12月31日	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年6月30日	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
2022年12月31日	1,099,527,533.93	1,266,287,495.12	4,832,783.75	780,353,010.30	84,006,006.15	9,881,606.38	96,643,408.80	3,341,531,844.43
2023年6月30日	1,216,914,116.09	1,260,405,235.38	2,969,314.26	779,537,916.42	123,435,218.55	13,001,745.62	98,576,321.40	3,494,839,867.72

(2) 截至期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截至期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

14、在建工程

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	8,391,017,736.05	7,196,323,180.73
工程物资	-	-
合计	8,391,017,736.05	7,196,323,180.73

(1) 在建工程情况。

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,391,017,736.05	-	8,391,017,736.05	7,196,323,180.73	-	7,196,323,180.73
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	8,391,017,736.05	-	8,391,017,736.05	7,196,323,180.73	-	7,196,323,180.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2023 年期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 6 月 30 日余额
GTJS-2021136 宜都市高新区基础设施建设项目	57,052,960.31	29,760,478.74	-	-	86,813,439.05
道路建设及维护工程项目	348,659,623.77	126,280,575.61	-	-	474,940,199.38
电站增效扩容改造项目	115,040,811.06	14,788,413.37	-	-	129,829,224.43
复工复产项目	390,804,616.93	198,000,000.00	-	-	588,804,616.93
柑橘全产业链融合发展示范区配套工程	127,829,380.58	8,035,271.99	-	-	135,864,652.57
红花套安置小区低压配电工程	233,000.00	-	-	-	233,000.00
红花套作业区兴航实业码头	270,291.26	-	-	-	270,291.26
棚户户改造	517,851,282.04	42,520,456.24	-	-	560,371,738.28
青林古镇项目	565,133,837.79	70,769,103.48	-	-	635,902,941.27
青林古镇停车场项目	84,204,739.45	10,544,571.07	-	-	94,749,310.52
清江康养产业实验区、陆城区停车场建设项目	257,390,295.87	15,037,866.41	-	-	272,428,162.28
清江流域宜都段退渔水生态保护工程	270,526,956.55	2,989,458.38	-	-	273,516,414.93
山城水都大饭店项目	22,341,102.78	43,291.74	-	-	22,384,394.52
市民活动中心	300,113,702.89	-	-	-	300,113,702.89
宋山森林公园基础设施配套项目	78,154,578.62	19,930,439.54	-	-	98,085,018.16
孙家河群码头	420,000.00	-	-	-	420,000.00
污水处理配套项目	94,556,230.86	3,615,487.58	-	-	98,171,718.44
宜都大饭店项目	2,963,095.70	-	-	-	2,963,095.70
宜都市独立工矿区搬迁安置小区工程	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00
宜都市独立工矿区居民就地安置小区工程	160,000,000.00	-	-	-	160,000,000.00
宜都市高新技术产业创新示范基地建设项目	1,229,270,307.72	79,683,249.65	-	-	1,308,953,557.37
宜都市矿区搬迁安置区和就业园区快速通道工程	88,085,022.91	-9.60	-	-	88,085,013.31
宜都市陆城至松木坪公路改建工程	459,843,164.70	33,233.62	-	-	459,876,398.32
宜都市特色化工园建设项目	841,366,858.70	83,597,103.39	-	-	924,963,962.09
宜都鲟鱼谷光伏项目工程	23,057,139.04	-	-	-	23,057,139.04
宜鑫基础建设项目	36,587,868.08	8,212,962.96	-	-	44,800,831.04

项目名称	2023 年期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2023 年 6 月 30 日 余额
颐园厨房设备及排烟净化系统采购安装	88,525.00				88,525.00
易地扶贫项目	326,713,901.28	6,963,380.97			333,677,282.25
水稳料仓项目	344,626.77	513,677.73	655,544.21	-	202,760.29
南坡项目	24,636.00	216,585.91	-	-	241,221.91
红花套村民居点二期配套工程	92,500.00	100,000.00	-	-	192,500.00
青林康养文旅滨湖商业街 1 号铺空调设备	96,940.00				96,940.00
五宜大道至尾笔桥段排洪沟水环境治理工程	8,668,556.34	10,281,480.87			18,950,037.21
动物主题旅游度假区开发策划项目	580,000.00	547,169.82			1,127,169.82
美丽乡村示范片一期	626,984.00	3,399,504.95			4,026,488.95
宜都市钟家冲矿山项目	11,862,464.21	93,249,165.17			105,111,629.38
酒店改扩建工程	2,817,695.78	1,608,266.46	418,368.80	-	4,007,593.44
货运码头及砂石集并中心综合整治项目	5,778,111.12	8,837,111.11			14,615,222.23
清悦康养一期青林小院工程	4,839,275.15	8,934,655.09	-	6,615,203.15	7,158,727.09
高新园区农业科技产业园项目建设	48,869,860.87	559,761.21	-	-	49,429,622.08
城东污水处理厂	8,575,870.80	492,899.18	-	-	9,068,769.98
梁家畈污水处理厂项目	1,422,217.60	235,849.05	-	-	1,658,066.65
市民活动中心项目	216,981,132.08	-	-	-	216,981,132.08
电力迁改工程款	2,149,819.71	1,207,021.13	-	-	3,356,840.84
枫相树村项目	809,950.21	-	-	-	809,950.21
楚新工业搪瓷年产反应釜 15000 台新建项目	114,732.68	-	-	-	114,732.68
GC 苏强格 3、4 号车间建设工程	386,499.96	-	-	-	386,499.96
2022-GC-016 食堂燃气管道工程	152,574.16	-	-	-	152,574.16
青林康养文旅三合一消防改造工程	338,250.00	96,940.00	193,880.00		241,310.00
宜都市现代高端装备制造产业基地项目	323,459,799.79	296,149,573.12			619,609,372.91
杨家湖污水处理厂项目	6,574,859.41	-	-	-	6,574,859.41
名优鱼养殖场项目	2,196,530.20	-	-	53,400.00	2,143,130.20
磷石膏管道回收项目	-	193,069.31	-	-	193,069.31
宜都市农村供水及环境治理 EPC 项目	-	2,935,779.82			2,935,779.82
森林植被恢复费	-	704,732.00	-	-	704,732.00
公路工程	-	48,591.51	-	-	48,591.51
2023-GC-002-10KV 高新线高新园区配电工程勘测设计费	-	139,716.98	-	-	139,716.98
城西片区绿色生态路网建设项目	-	732,291.67	-	-	732,291.67

项目名称	2023 年期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2023 年 6 月 30 日 余额
红花套客运站改建工程	-	680,000.00	-	-	680,000.00
绿色生态路网西互通	-	46,927,699.25	-	-	46,927,699.25
基建工程	-	2,875,719.00			2,875,719.00
高新技术示范园一期项目（开元水泥厂）	-	158,356.00	-	-	158,356.00
合计：	7,196,323,180.73	1,202,630,951.48	1,267,793.01	6,668,603.15	8,391,017,736.05

15、无形资产

项 目	土地使用权	宜洋公路收费权	陆渔路收费权	软件	水域开发权	宣都市行政区域内河流砂石综合利用特许经营	渔阳河流域宣都市段水域权益	宣都市城西片区土地一级开发权	市域管辖权范围内江河湖库生态渔业特许经营权	宣都市化工园区二期 A、B 地块砂石资源处置经营权	其他	宣都市磷石膏堆存管理特许经营权	宣都市廊道特许经营权	合计
一、账面原值														
2022 年 12 月 31 日	5,901,167,997.94	770,481,120.32	1,672,376,299.15	1,994,468.22	1,820,860,000.00	1,674,473,200.00	1,511,229,900.0	1,115,261,000.00	615,212,200.00	690,613,400.00	13,497,873.45			15,787,167,459.08
(一)本期增加金额	259,032,077.64	-	-	685,643.00	-	73,584.91	-	-	-	-	10,854,582.61	1,043,207,800.00	2,000,568,200.00	3,315,321,888.16
(1) 购置	254,344,251.64			685,643.00		73,584.91					1,685,643.56			256,789,123.11
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,168,939.05	-	-	9,168,939.05
(4) 其他	5,587,826.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,043,207,800.00	2,000,568,200.00	3,049,363,826.00
(二)本期减少金额	8,576,038.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,576,038.80
(1) 处置	8,576,038.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,576,038.80
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(3) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2023 年 6 月 30 日	6,152,524,036.78	770,481,120.32	1,672,376,299.15	2,680,111.22	1,820,860,000.00	1,674,546,784.91	1,511,229,900.0	1,115,261,000.00	615,212,200.00	690,613,400.00	24,352,456.06	1,043,207,800.00	2,000,568,200.00	19,093,913,308.44
二、累计摊销额														
2022 年 12 月 31 日	842,542,969.92	243,118,289.04	275,516,081.28	387,166.47	-	29,708,012.40	-	9,293,841.67	-	-	62,366.55			1,400,628,727.33
(一)本期增加金额	63,645,749.70	7,222,008.89	17,929,622.67	16,885.17	-	11,556,015.41	-	-	-	-	17,739.74			100,388,021.58
(1) 摊销	63,645,749.70	7,222,008.89	17,929,622.67	16,885.17	-	11,556,015.41	-	-	-	-	17,739.74			100,388,021.58
(2) 无形资产转入增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

项 目	土地使用权	宣洋公路收费权	陆渔路收费权	软件	水域开发权	宣都市行政区域内河流砂石综合利用特许经营	渔阳河流域宣都段水域权益	宣都市城西片区土地一级开发权	市域管辖范围内江河湖库生态渔业特许经营权	宣都市化工园二期A、B地块砂石资源处置经营权	其他	宣都市磷石膏堆存管理特许经营权	宣都市施道特许经营权	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二)本期减少金额	443,087.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443,087.68
(1) 处置	443,087.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443,087.68
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(3) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2023年6月30日	905,745,631.94	250,340,297.93	293,445,703.95	404,051.64	-	41,264,027.81	-	9,293,841.67	-	-	80,106.29	-	-	1,500,573,661.23
三、减值准备														
2022年12月31日	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(一)本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(2) 无形资产转入增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二)本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(3) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

项 目	土地使用权	宣洋公路收费权	陆渔路收费权	软件	水域开发权	宣都市行政区域内河流砂石综合利用特许经营	渔阳河流域宣都段水域权益	宣都市城西片区土地一级开发权	市域管辖权范围内江河湖库生态渔业特许经营权	宣都市化工园二期A、B地块砂石资源处置经营权	其他	宣都市磷石膏堆存管理特许经营权	宣都市施道特许经营权	合计
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2023 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、账面价值														
2022 年 12 月 31 日	5,058,625.028.02	527,362,831.28	1,396,860,217.87	1,607,301.75	1,820,860,000.00	1,644,765,187.60	1,511,229,900.00	1,105,967,158.33	615,212,200.00	690,613,400.00	13,435,506.90	-		14,386,538,731.75
2023 年 6 月 30 日	5,246,778,404.84	520,140,822.39	1,378,930,595.20	2,276,059.58	1,820,860,000.00	1,633,282,757.10	1,511,229,900.00	1,105,967,158.33	615,212,200.00	690,613,400.00	24,272,349.77	1,043,207,800.00	2,000,568,200.00	17,593,339,647.21

16、长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本年增加数	本年摊销数	2023 年 6 月 30 日
水表智能设备升级	4,025,017.56	10,176,740.40	1,375,380.38	12,826,377.58
净雅污水处理厂一期扩建及二期扩能费用	696,683.66	245,483.71	-	942,167.37
金蝶软件服务费	5,515.20	-	1,838.40	3,676.80
进场道路山林补偿款	606,336.58	-	10,272.40	596,064.18
装修费	7,912,583.92	299,204.86		8,211,788.78
合 计	13,246,136.92	10,721,428.97	1,387,491.18	22,580,074.71

17、短期借款

(1)年末余额

借款方式	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	104,000,000.00	32,000,000.00
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	570,150,000.00	469,000,000.00
质押借款	138,300,000.00	66,900,000.00
担保借款	11,000,000.00	10,000,000.00
抵押、担保借款	47,000,000.00	47,000,000.00
保证、担保借款	9,000,000.00	51,500,000.00
合 计	906,450,000.00	703,400,000.00

短期借款分类的说明：根据合同具体情况对借款按照款项性质进行分类。

18、应付票据

票据种类	2023 年 06 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,445,862,236.21	1,629,862,236.21
商业承兑汇票	-	-
合计	1,445,862,236.21	1,629,862,236.21

19、应付账款

(1) 按账龄分类

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	166,057,781.68	24.45	633,551,008.75	74.53

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	356,573,126.17	52.50	138,446,969.57	16.29
2 至 3 年	94,845,987.99	13.96	11,911,273.30	1.40
3 年以上	61,724,117.36	9.09	66,108,753.50	7.78
合计	679,201,013.20	100.00	850,018,005.12	100.00

(2) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占应付款项余额的比例 (%)
宜都市城镇建设投资开发有限公司	工程款	51,259,036.41	7.55
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	工程款	50,798,527.90	7.48
宜都市交通局	工程款	17,097,175.69	2.52
宜都市住房和城乡建设局	工程款	13,970,424.33	2.06
宜都市通村公路办公室	工程款	8,219,000.00	1.21
合 计		141,344,164.33	20.82

20、合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
销货、工程合同相关的合同负债	549,662,906.17	451,046,382.34
小计:	549,662,906.17	451,046,382.34
减: 计入其他非流动负债的合同负债 (附注五. 26)	35,805,535.70	33,910,504.38
合 计	513,857,370.47	417,135,877.96

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	7,552,521.44	86,590,859.62	88,579,193.20	5,564,187.86
二、离职后福利-设定提存计划	4,790.73	7,482,774.38	7,487,439.48	125.63
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,557,312.17	94,073,634.00	96,066,632.68	5,564,313.49

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,523,535.28	73,263,798.17	75,352,861.41	2,434,472.04
二、职工福利费	1,581,010.52	4,016,099.24	3,836,589.34	1,760,520.42
其中：非货币性福利	-	-	-	-
三、社会保险费	112,392.19	5,166,684.54	5,148,973.99	130,102.74
其中：1. 基本医疗保险费	3,802.37	4,826,281.85	4,830,084.22	-
2. 补充医疗保险费	-	3,330.07	3,330.07	-
3. 工伤保险费	-	209,805.68	209,805.68	-
4. 生育保险费	108,589.82	127,266.94	105,754.02	130,102.74
5. 其他综合保险	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-
四、住房公积金	40,365.00	3,176,281.54	3,035,487.82	181,158.72
五、工会经费和职工教育经费	1,295,218.45	967,996.13	1,205,280.64	1,057,933.94
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	7,552,521.44	86,590,859.62	88,579,193.20	5,564,187.86

(2) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	4,790.73	7,168,774.76	7,173,439.86	125.63
2、失业保险	-	237,483.62	237,483.62	-
3、企业年金缴费	-	76,516.00	76,516.00	-
4、补充养老保险	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-
合计	4,790.73	7,482,774.38	7,487,439.48	125.63

22、应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	178,191,688.19	180,711,569.40
企业所得税	109,183,868.58	111,301,710.69
城市维护建设税	6,161,739.91	6,149,505.31
房产税	641,224.28	374,446.92

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
土地使用税	637,596.89	715,660.09
个人所得税	2,926,900.33	1,370,615.61
教育费附加	5,169,802.10	5,150,769.68
印花税	101,820.32	130,719.27
其他税费	-	2,219,972.77
合 计	303,014,640.60	308,124,969.74

23、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	2,918,088.48	2,918,484.48
其他应付款	5,057,669,274.77	3,648,483,368.74
合计	5,060,587,363.25	3,651,401,853.22

(1) 应付股利

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付投资者利润	2,918,088.48	2,918,484.48
合计:	2,918,088.48	2,918,484.48

(2) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,289,813,349.63	65.04	1,644,510,238.44	45.08
1 至 2 年	796,858,068.76	15.76	988,001,499.37	27.08
2 至 3 年	377,064,542.17	7.46	240,218,627.42	6.58
3 年以上	593,933,314.21	11.74	775,753,003.51	21.26
合计	5,057,669,274.77	100.00	3,648,483,368.74	100.00

2、按欠款方归集的 2023 年 06 月 30 日余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应付款余额的比例 (%)
宜都市房产局	单位往来款	788,130,574.94	15.58

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应付款余额的比例(%)
宜都市第一人民医院	单位往来款	572,285,090.68	11.32
宜都城西路网建设债权	单位往来款	344,850,000.00	6.82
宜昌高新投资开发有限公司	单位往来款	250,000,000.00	4.94
宜都市公路管理局	单位往来款	251,124,189.34	4.97
合 计		2,206,389,854.96	43.63

24、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,541,345,000.00	1,678,421,059.78
一年内到期的应付债券	1,027,969,551.54	1,014,267,107.71
一年内到期的长期应付款	1,307,924,302.02	1,397,117,443.64
一年内到期的其他长期负债		
合计	3,877,238,853.56	4,089,805,611.13

(1) 一年内到期的长期借款

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	100,000,000.00	151,000,000.00
担保借款	413,600,000.00	318,150,000.00
抵押借款	127,450,000.00	295,476,059.78
质押借款	128,925,000.00	359,525,000.00
质押、担保借款	452,920,000.00	289,920,000.00
抵押、质押借款	37,500,000.00	-
抵押、担保借款	135,950,000.00	109,350,000.00
抵押、担保、质押借款	145,000,000.00	155,000,000.00
合计:	1,541,345,000.00	1,678,421,059.78

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
19 宜都专项债(停车场债)	80,000,000.00	80,000,000.00
21 宜都国通 MTN001	447,969,551.54	434,267,107.71
20 宜都高新债 NPB	200,000,000.00	200,000,000.00
20 国通绿债	300,000,000.00	300,000,000.00
合计:	1,027,969,551.54	1,014,267,107.71

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
国化融资租赁（天津）有限公司	32,290,548.32	31,502,065.91
国药控股（中国）融资租赁有限公司	34,163,947.02	44,054,340.28
哈银金融租赁有限责任公司	76,075,165.35	74,422,679.25
海通恒信国际租赁股份有限公司	57,735,213.90	62,185,532.22
河南国宏融资租赁有限公司	16,177,420.44	15,699,436.69
湖北金控融资租赁有限公司	36,133,823.93	18,078,098.12
湖北金融租赁股份有限公司	77,749,914.33	129,554,162.32
湖北省融资租赁有限责任公司	136,819,940.22	132,968,172.39
湖北省投资公司	15,000,000.00	15,000,000.00
华宝信托有限责任公司	250,000,000.00	250,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	121,840,020.03	113,707,095.75
徽银金融租赁有限公司	37,500,000.00	37,500,000.00
江苏金融租赁股份有限公司		6,874,206.00
君创国际融资租赁有限公司	23,983,248.40	22,874,954.86
洛银金融租赁股份有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	36,150,000.00	36,350,000.00
上海诚济融资租赁有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	44,792,733.48	14,071,302.58
远东国际租赁有限公司	10,403,910.10	9,976,854.60
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	40,862,367.23	52,945,202.39
远东宏信融资租赁有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00
中广核国际融资租赁（天津）有限公司	35,545,316.92	69,984,267.07
中国农发重点建设基金有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
中建投租赁股份有限公司	29,778,199.08	35,057,780.20
中交融资租赁（广州）有限公司	19,922,533.27	19,311,293.01
合计：	1,307,924,302.02	1,397,117,443.64

25、其他流动负债

项目	2023 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
短期应付债券	572,430,073.97	560,357,058.67

项目	2023 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	35,805,535.70	33,910,504.38
合计:	608,235,609.67	594,267,563.05

26、长期借款

(1)年末余额

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	1,337,000,000.00	830,000,000.00
担保借款	1,936,778,378.38	1,760,728,378.38
抵押借款	544,676,059.78	1,257,036,059.78
质押借款	2,627,600,000.00	1,958,287,500.00
质押、担保借款	2,323,785,000.00	1,938,500,000.00
抵押、质押借款	105,000,000.00	-
抵押、担保借款	834,540,000.00	813,506,896.00
抵押、担保、质押借款	225,000,000.00	245,000,000.00
借款利息	21,438,662.92	21,438,662.92
小计:	9,955,818,101.08	8,824,497,497.08
减: 一年内到期的长期借款	1,541,345,000.00	1,678,421,059.78
合 计	8,414,473,101.08	7,146,076,437.30

27、应付债券

1) 应付债券的增减变动

债券名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
21 宜都国通 MTN001	432,147,392.65	432,147,392.65
19 宜都专项债(停车场债)	239,203,689.12	318,701,803.05
20 宜都高新债 NPB 面值	780,317,312.62	980,317,312.62
20 国通绿债面值	1,494,406,535.65	1,493,334,956.09
2022 县城新型城镇化建设专项企业债券面值	1,155,861,968.44	548,962,264.15
23 宜都国通 CP001 短融面值	570,000,000.00	1,151,407,492.76
债券利息	73,104,561.64	96,084,783.56
小计:	4,745,041,460.12	5,020,956,004.88
减: 一年内到期的应付债券	1,600,399,625.51	1,574,624,166.38
合计:	3,144,641,834.61	3,446,331,838.50

28、长期应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	1,503,611,202.70	1,750,122,902.77
专项应付款	340,740,946.33	267,224,227.72
合计：	1,844,352,149.03	2,017,347,130.49

(1) 长期应付款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
国化融资租赁（天津）有限公司	152,115,680.31	68,497,934.09
国药控股（中国）融资租赁有限公司	21,864,127.34	33,571,118.25
哈银金融租赁有限责任公司	105,000,000.00	143,458,538.22
海通恒信国际租赁股份有限公司	105,098,586.10	137,814,467.78
河南国宏融资租赁有限公司	30,802,185.03	39,013,932.99
湖北金融租赁股份有限公司	65,523,674.51	122,425,190.64
湖北省扶贫投资开发有限公司	55,320,000.00	55,320,000.00
湖北省融资租赁有限责任公司	145,461,204.30	214,858,972.51
湖北省投资公司	110,000,000.00	112,500,000.00
华宝信托有限责任公司	250,000,000.00	250,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	122,451,741.15	177,548,901.16
徽银金融租赁有限公司	37,500,000.00	56,250,000.00
君创国际融资租赁有限公司		12,275,250.96
洛银金融租赁股份有限公司		10,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司		18,025,000.00
上海诚济融资租赁有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	68,688,033.21	10,509,042.30
远东国际租赁有限公司	5,543,842.68	10,859,474.84
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	33,690,618.59	49,690,618.60
中广核国际融资租赁（天津）有限公司	18,257,253.99	18,257,253.99
中国农发重点建设基金有限公司	25,000,000.00	37,500,000.00
中建投租赁股份有限公司	5,878,976.72	17,859,897.09
中交融资租赁（广州）有限公司	43,770,851.96	53,887,309.35
湖北金控融资租赁有限公司	51,644,426.81	

单位名称	2023年6月30日	2022年12月31日
合计:	1,503,611,202.70	1,750,122,902.77

(2) 专项应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增效扩容改造项目	202,137,481.42	58,006,785.31
棚户区改造项目	26,592,214.69	26,592,214.69
除险加固项目	63,700,000.00	63,700,000.00
青林古镇文旅综合体建设项目		70,613,977.50
柑橘全产业链发展示范区基础设施配套专项资金	43,400,000.00	43,400,000.00
沙沱码头三峡后续工作专项资金	2,600,000.00	2,600,000.00
户外全彩LED电子屏项目	190,230.00	190,230.00
丘岗山区池塘改造项目	2,121,020.22	2,121,020.22
合计:	340,740,946.33	267,224,227.72

29、递延收益

项 目	2023年6月30日				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
G318宜都段改扩建项目	33,190,000.00		-	33,190,000.00	与资产相关
十杨路（清江大道至飞扬驾校）项目	2,000,000.00		-	2,000,000.00	与资产相关
长江岸线宜都段项目	4,900,000.00		-	4,900,000.00	与资产相关
S225枝城长江大桥至大堰堤项目	11,000,000.00		-	11,000,000.00	与资产相关
两江一河区域综合治理PPP项目高坝洲污水处理厂存量项目资产经营权收入	130,140,337.12		2,716,549.98	127,423,787.14	与资产相关
杨家湖污水处理厂	58,253,343.55		1,213,611.36	57,039,732.19	与资产相关
合 计	239,483,680.67	-	3,930,161.34	235,553,519.33	-

30、实收资本

投资者名称	2023年6月30日			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
国开发展基金有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00
中国农发重点建设基金公司	20,500,000.00			20,500,000.00
宜都市国有资产投资运营控股集团有限公司	666,500,000.00			666,500,000.00

投资者名称	2023 年 6 月 30 日			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计：	741,000,000.00	-	-	741,000,000.00

31、资本公积

项目	2023 年 6 月 30 日			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、资本（股本）溢价	5,341,836.61			5,341,836.61
2、其他资本公积	14,234,330,781.45	3,329,709,693.87		17,564,040,475.32
合计	14,239,672,618.06	3,329,709,693.87	-	17,569,382,311.93

注 1：2023 年 2 月 1 日，宜都市国通投资开发有限责任公司获得宜都市人民政府关于廊道特许经营权的授权。2023 年 6 月 28 日，湖北华审资产评估土地房地产估价有限公司出具鄂华审资评字(2023)104 号评估报告对廊道特许经营权进行评估，评估金额为：2,000,568,200.00 元。

注 2：2023 年 1 月 31 日，宜都市国通投资开发有限责任公司获得宜都市人民政府关于全市磷石膏堆存特许经营权的授权。2023 年 6 月 28 日，湖北华审资产评估土地房地产估价有限公司出具鄂华审资评字(2023)108 号评估报告对廊道特许经营权进行评估，评估金额为：1,043,207,800.00 元。

32、盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	349,619,078.10	-		349,619,078.10
合 计	349,619,078.10	-	-	349,619,078.10

33、未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	2,982,466,492.58	2,711,254,286.68
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	2,982,466,492.58	2,711,254,286.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	92,947,336.99	317,716,033.42
其中：本年净利润转入	92,947,336.99	317,716,033.42
本年减少额	10,809,540.00	46,503,827.52

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其中：提取法定盈余公积	-	36,503,827.52
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,809,540.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	3,064,604,289.57	2,982,466,492.58

34、营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,609,283,839.63	1,383,831,369.34	1,468,374,292.51	1,277,170,963.52
其他业务	33,463,700.86	17,016,888.53	22,834,324.56	11,559,810.67
合计	1,642,747,540.49	1,400,848,257.87	1,491,208,617.07	1,288,730,774.19

(1) 主营业务按产品或业务列示

类别	2023 年 1-6 月		2022 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
工程建设收入	1,295,433,200.27	1,107,319,817.68	1,314,606,139.16	1,111,520,258.67
商品房收入	114,781,419.40	80,110,308.72	30,539,795.69	30,013,748.03
水电收入	6,343,067.05	14,040,378.70	27,621,465.88	24,288,382.60
通行费收入	27,758,139.63	27,558,585.46	7,461,582.43	27,330,297.60
自来水供应	16,848,761.03	15,912,155.54	16,454,844.05	16,512,561.24
宾馆服务	30,650,180.47	20,876,673.24	14,230,449.30	15,569,255.90
租金收入	12,004,663.20	15,366,050.52	2,459,407.45	2,135,525.25
工程材料销售	56,775,955.38	48,152,111.93	25,673,422.17	24,607,754.51
碎石销售	22,537,496.30	27,755,981.36	5,835,840.73	928,165.68
其他收入	26,150,956.90	26,739,306.19	23,491,345.65	24,265,014.04
合 计	1,609,283,839.63	1,383,831,369.34	1,468,374,292.51	1,277,170,963.52

35、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	1,094,221.21	1,399,571.56

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
教育费附加	543,206.32	702,504.93
地方教育费附加	361,674.85	466,839.08
印花税	1,469,990.03	1,032,197.44
房产税	15,734,886.15	13,159,904.69
土地使用税	29,384,040.52	25,437,564.80
资源税	1,182,069.39	527,371.69
土地增值税	1,721,868.81	532,823.49
车船税	10,024.70	11,857.34
其他	28,169.65	140,560.42
合 计	51,530,151.63	43,411,195.44

36、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
短期薪酬	11,779,222.96	6,538,519.49
广告宣传费	397,523.85	138,320.45
差旅费	9,791.00	12,783.99
折旧费	4,637,358.88	3,406,881.38
水电燃气费	1,573,181.76	1,080,162.69
通讯费	51,004.79	40,182.79
长期待摊费用	1,810,925.40	7,727,956.16
维修维护检测费	107,438.37	232,409.70
大修理费	221,807.39	444,209.90
营销策划费	294,681.19	3,878,718.36
物业管理费	151,133.71	107,623.68
其他	1,028,116.21	1,181,142.36
合 计	22,062,185.51	24,788,910.95

37、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
短期薪酬	59,138,059.35	50,977,840.04
办公费	4,342,154.20	7,931,544.20
差旅费	322,670.27	289,185.86

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
业务招待费	300,254.37	355,542.17
交通费	483,503.92	536,014.18
低值易耗品	610,144.45	2,287,106.81
折旧摊销费用	82,681,632.53	61,982,106.33
残疾人保障金	45,084.47	-
教育基金	107,661.89	81,176.50
党建经费	208,738.06	198,267.72
大额维修	675,925.93	2,027,274.18
矿产资源补偿费	-	9,794,000.00
其他	5,842,098.63	3,009,433.95
合 计	154,757,928.07	139,469,491.94

38、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人员人工	2,780,427.48	
直接投入	12,727,047.53	
折旧摊销	75,382.51	
其他费用化研发费用	126,894.59	
合 计	15,709,752.11	-

39、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	24,719,010.06	21,238,971.43
减：利息收入	4,349,240.07	3,884,198.81
手续费及其他	587,918.17	212,577.99
合 计	20,957,688.16	17,567,350.61

40、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与日常活动相关的政府补助	135,546,761.92	146,682,950.36
代扣个人所得税手续费返回	13,416.56	6,299.35
增值税加计扣除抵减金额	333,805.04	16,393.32

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
直接减免的增值税	3,880.35	7,873.86
合计:	135,897,863.87	146,713,516.89

41、投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,700,000.00
投资取得股利收益	14,850,000.00	
合计:	14,850,000.00	2,700,000.00

42、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-7,970,497.55	-6,246,601.90
合 计	-7,970,497.55	-6,246,601.90

43、资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置非流动资产的利得	-3,134,234.89	9,539.97
合 计	-3,134,234.89	9,539.97

44、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、非流动资产处置利得	-	1,250,535.05
（1）固定资产处置利得	-	1,250,535.05
2、政府补助(补贴收入)	631,251.90	221,474.00
3、受赠利得	-	100,000.00
4、其他	188,182.02	598,599.29
合 计	819,433.92	2,170,608.34

45、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、非流动资产处置损失	141,013.29	13,956,349.44
（1）固定资产处置损失	141,013.29	13,956,349.44
2、捐赠支出	1,177,199.01	1,187,000.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
3、滞纳金罚款	593,491.23	317,264.08
4、其他	1,347,238.06	3,482,283.32
合 计	3,258,941.59	18,942,896.84

46、所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	2,736,580.79	-4,024,674.28
合计	2,736,580.79	-4,024,674.28

47、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
净利润	111,348,620.11	107,669,734.68
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	7,970,497.55	6,246,601.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,788,044.78	33,898,532.28
使用权资产摊销	-	
无形资产摊销	100,388,021.58	80,729,926.58
长期待摊费用摊销	1,387,491.18	147,694.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,134,234.89	-9,539.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	141,013.29	12,705,814.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,719,010.06	21,238,971.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,850,000.00	-2,700,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,430,468.37	-218,351,021.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-394,536,906.02	160,059,750.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	227,027,811.07	139,659,577.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,087,370.12	341,296,042.32
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,954,948,929.11	3,619,098,210.58
减：现金的期初余额	3,108,308,677.41	3,742,161,655.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,359,748.30	-123,063,444.70

48、现金和现金等价物

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	2,954,948,929.11	3,619,098,210.58
其中：库存现金	364,692.50	117,362.46
可随时用于支付的银行存款	2,954,584,236.61	3,618,331,160.17
可随时用于支付的其他货币资金		649,687.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,954,948,929.11	3,619,098,210.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、期末所有权受到限制的资产

（单位：人民币元）

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
定期存单	1,930,834,099.58	贷款、承兑汇票保证金及定期存单
保证金	16,335,161.19	质保金
固定资产-房屋建筑物	195,793,304.98	银行借款抵押
无形资产-公路收费权	1,924,223,049.15	银行借款抵押
无形资产-土地	552,341,966.96	银行借款抵押
合 计	4,619,527,581.86	