

## 资产负债表

编制单位：枝江市国有资产经营中心（合并）

项 目	附注	2020年6月30日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	992,041,322.20	49,395,391.31	934,598,751.48	3,413,125.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	14,755,669.79	-	7,190,140.13	-
应收账款	五、3	1,310,438,114.29	175,678,410.61	1,075,750,270.86	175,678,410.61
预付款项	五、4	75,291,014.10	-	85,875,499.15	-
其他应收款	五、5	5,180,401,947.91	2,342,062,301.88	4,978,587,696.16	1,997,976,393.26
存货	五、6	4,925,660,319.06	613,691,570.05	4,682,588,842.89	613,691,570.05
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	735,305,487.19	63,566,416.79	731,938,018.07	63,566,416.79
流动资产合计		<b>13,233,893,874.54</b>	<b>3,244,394,090.64</b>	<b>12,496,529,218.74</b>	<b>2,854,325,916.19</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	104,990,156.00	14,310,000.00	104,990,156.00	14,310,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、9	198,740,467.38	1,184,441,669.00	197,615,467.38	1,086,441,669.00
投资性房地产	五、10	515,394,077.50	120,352,911.00	515,940,109.69	120,352,911.00
固定资产	五、11	521,636,007.01	-	488,135,946.60	-
在建工程	五、12	3,999,258,527.34	-	3,735,299,197.41	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、13	432,709,414.10	283,765,072.15	418,739,448.64	287,677,993.72
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、14	31,356,035.24	-	15,352,884.01	-
递延所得税资产	五、15	6,404,109.45	-	6,404,109.45	-
其他非流动资产		1.00	-	-	-
非流动资产合计		<b>5,810,488,795.02</b>	<b>1,602,869,652.15</b>	<b>5,482,477,319.18</b>	<b>1,508,782,573.72</b>
资产总计		<b>19,044,382,669.56</b>	<b>4,847,263,742.79</b>	<b>17,979,006,537.92</b>	<b>4,363,108,489.91</b>

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（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、16	190,700,000.00	-	81,841,185.63	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债					
应付票据	五、17	40,000,000.00	-	7,500,000.00	-
应付账款	五、18	65,719,861.20	-	71,215,898.01	-
预收款项	五、19	26,211,233.07	-	28,929,313.59	-
应付职工薪酬	五、20	1,543,862.01	-	11,078,016.18	-
应交税费	五、21	205,974,192.16	65,534,546.37	204,136,836.47	66,418,660.11
其他应付款	五、22	1,187,819,974.52	60,827,259.44	1,008,019,935.93	60,852,259.44
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	1,008,938,921.06	230,174,479.86	1,014,747,541.06	226,974,479.86
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,726,908,044.02</b>	<b>356,536,285.67</b>	<b>2,427,468,726.87</b>	<b>354,245,399.41</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、24	4,328,145,290.00	37,789,000.00	4,375,495,730.00	-
应付债券	五、25	3,545,211,800.94	1,689,933,749.18	3,072,808,780.96	1,261,801,249.18
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、26	843,676,919.09	107,354,195.44	701,944,542.10	187,880,393.76
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、27	2,882,592.00	-	2,882,592.00	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债	五、28	7,142,555.47	-	6,642,555.47	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,727,059,157.50</b>	<b>1,835,076,944.62</b>	<b>8,159,774,200.53</b>	<b>1,449,681,642.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,453,967,201.52</b>	<b>2,191,613,230.29</b>	<b>10,587,242,927.40</b>	<b>1,803,927,042.35</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	五、29	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、30	6,175,273,616.41	2,545,009,100.00	6,039,923,336.41	2,445,009,100.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、31	7,295,935.99	7,295,935.99	7,295,935.99	7,295,935.99
未分配利润	五、32	1,175,627,526.19	40,035,476.51	1,112,325,948.67	43,566,411.57
归属于母公司所有者权益合计		7,421,507,078.59	2,655,650,512.50	7,222,855,221.07	2,559,181,447.56
少数股东权益		168,908,389.45	-	168,908,389.45	-
<b>股东权益合计</b>		<b>7,590,415,468.04</b>	<b>2,655,650,512.50</b>	<b>7,391,763,610.52</b>	<b>2,559,181,447.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>19,044,382,669.56</b>	<b>4,847,263,742.79</b>	<b>17,979,006,537.92</b>	<b>4,363,108,489.91</b>

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



利润表

编制单位：枝江市国有资产经营中心（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月		2019年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	514,612,948.39	-	487,539,736.09	
减：营业成本	五、33	435,282,982.57	-	413,554,748.36	
税金及附加	五、34	7,256,010.35	-	11,448,621.86	1,149,104.55
销售费用	五、35	3,610,606.23	-	2,478,585.94	
管理费用	五、36	26,788,797.62	3,721,211.83	30,150,434.68	4,358,287.58
研发费用		-			
财务费用	五、37	21,109,440.50	-190,276.77	-789,238.14	5,794.15
其中：利息费用	五、37	21,707,637.72		628,834.71	
利息收入	五、37	885,018.97	192,037.75	1,479,358.24	
加：其他收益	五、38	49,481,543.54	-	30,890,881.84	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39	9,305,458.09	-	3,174,829.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	190,610.48	-	-103,191.96	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	446,429.85	-		
五、营业利润(亏损以“-”号填列)		79,999,153.08	-3,530,935.06	64,759,102.81	-5,513,166.28
加：营业外收入	五、42	202,204.67	-	5,451,473.67	363,017.14
减：营业外支出	五、43	3,343,658.15	-	820,167.72	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		76,857,699.60	-3,530,935.06	69,390,408.76	-5,150,149.14
减：所得税费用	五、44	9,429,523.94	-	7,912,112.84	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		67,428,175.66	-3,530,935.06	61,478,295.92	-5,150,149.14
(一) 按经营持续性分类		67,428,175.66	-3,530,935.06	61,478,295.92	-5,150,149.14
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		67,428,175.66	-3,530,935.06	61,478,295.92	-5,150,149.14
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(五) 按所有权归属分类		67,428,175.66	-3,530,935.06	61,478,295.92	-5,150,149.14
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		67,428,175.66	-3,530,935.06	60,709,624.44	-5,150,149.14
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	768,671.48	-
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 以后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净负债或净资产的变动					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益					
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益					
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(4) 现金流量套期损益的有效部分					
(5) 外币财务报表折算差额					
(五) 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		67,428,175.66	-3,530,935.06	61,478,295.92	-5,150,149.14
归属于母公司股东的综合收益总额		67,428,175.66	-3,530,935.06	60,709,624.44	-5,150,149.14
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	768,671.48	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-	-	-	-
(五) 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：邵桂琳

## 现金流量表

编制单位：枝江市国有资产经营中心（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月		2019年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		308,663,393.58	-	121,389,683.23	
收到的税费返还		3,299,405.66	-	1,900.98	
收到其他与经营活动有关的现金		360,979,325.81	194,602.05	258,917,051.08	46,345,975.19
经营活动现金流入小计		672,942,125.05	194,602.05	380,308,635.29	46,345,975.19
购买商品、接受劳务支付的现金		557,282,313.50	-	463,164,466.19	
支付给职工以及为职工支付的现金		34,797,504.18	-	23,842,355.41	
支付的各项税费		20,422,055.03	918,180.42	30,908,858.85	4,333,600.65
支付其他与经营活动有关的现金		353,074,041.93	317,759.92	87,745,329.66	16,707,591.10
经营活动现金流出小计		965,575,914.64	1,235,940.34	605,661,010.11	21,041,191.75
经营活动产生的现金流量净额		-292,633,789.59	-1,041,338.29	-225,352,374.82	25,304,783.44
<b>五、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		2,000,000.00	-	49,054,315.07	-
取得投资收益收到的现金		5,019,000.00	-	5,275,247.74	-
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		25,775,832.70	-	-	-
投资活动现金流入小计		32,794,832.70	-	54,329,562.81	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,494,678.90	-	350,262,206.90	-
投资支付的现金		-	98,000,000.00	60,725,000.00	-
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		264,048,993.93	-	-	-
投资活动现金流出小计		592,543,672.83	98,000,000.00	410,987,206.90	-
投资活动产生的现金流量净额		-559,748,840.13	-98,000,000.00	-356,657,644.09	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		100,500,000.00	100,000,000.00	37,630,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	37,630,000.00	-
取得借款收到的现金		538,489,200.00	40,989,000.00	555,422,051.00	-
发行债券收到的现金		1,342,720,235.85	749,182,500.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,295,175,522.17	461,599,551.25	889,967,134.44	889,967,134.44
筹资活动现金流入小计		4,276,884,958.02	1,351,771,051.25	1,483,019,185.44	889,967,134.44
偿还债务支付的现金		1,404,723,337.04	400,526,198.32	1,127,185,064.44	859,804,293.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,444,864.38	71,630,212.81	137,607,474.87	107,948,726.74
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		1,678,648,003.85	734,591,036.00	-	-
筹资活动现金流出小计		3,377,816,205.27	1,206,747,447.13	1,264,792,539.31	967,753,020.43
筹资活动产生的现金流量净额		899,068,752.75	145,023,604.12	218,226,646.13	-77,785,885.99
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		46,686,123.03	45,982,265.83	-363,783,372.78	-52,481,102.55
加：期初现金及现金等价物余额		857,555,199.17	3,413,125.48	1,802,036,931.62	140,239,150.99
六、期末现金及现金等价物余额		904,241,322.20	49,395,391.31	1,438,253,558.84	87,758,048.44

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 邱桂琳



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：重庆市国有资产运营中心（合并）

项 目	2020年1-6月													
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	-	-	6,039,523,336.41	-	-	-	7,295,935.99	1,112,235,948.67	-	7,222,855,221.07	168,908,389.45	7,391,763,610.52
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
五、本年期初余额	63,310,000.00	-	-	-	6,039,523,336.41	-	-	-	7,295,935.99	1,112,235,948.67	-	7,222,855,221.07	168,908,389.45	7,391,763,610.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					135,350,280.00					63,301,577.52		198,651,857.52		198,651,857.52
（一）综合收益总额										67,428,175.66		67,428,175.66		67,428,175.66
（五）所有者投入和减少资本					135,350,280.00							135,350,280.00		135,350,280.00
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. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	63,310,000.00	-	-	-	6,175,273,616.41	-	-	-	7,295,935.99	1,175,527,526.19	-	7,421,507,076.99	168,908,389.45	7,590,415,468.04

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



公司法定代表人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：枝江市国有资产经营中心（合并）

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月													
	归属子母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	-	-	4,933,709,532.48	-	-	-	7,295,935.99	1,052,470,430.60	-	6,056,785,899.07	117,549,011.15	6,174,334,910.22
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
五、本年期初余额	63,310,000.00	-	-	-	4,933,709,532.48	-	-	-	7,295,935.99	1,052,470,430.60	-	6,056,785,899.07	117,549,011.15	6,174,334,910.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					711,917,401.86	-	-	-	-	58,209,015.96	-	770,126,417.82	61,073,099.68	831,199,517.50
（一）综合收益总额										60,709,624.44	-	60,709,624.44	768,671.48	61,478,295.92
（五）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. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	63,310,000.00	-	-	-	5,645,626,934.34	-	-	-	7,295,935.99	-2,500,608.48	-	-2,500,608.48	16,771,821.50	14,271,213.02
										1,110,679,446.56	-	6,825,912,316.89	178,622,110.83	7,006,534,427.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：邬晓玲

公司会计机构负责人：邹桂琳





所有者权益变动表

编制单位：株江市国有资产管理中心(合并)

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月		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	所有者权益合计
	其他权益工具									
	优先股	永续债								
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	2,445,009,100.00	-	-	-	7,295,935.99	43,869,411.57	-	2,559,181,447.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
五、本年期初余额	63,310,000.00	-	2,445,009,100.00	-	-	-	7,295,935.99	43,869,411.57	-	2,559,181,447.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			100,000,000.00					-3,530,935.06		96,469,064.94
(一)综合收益总额								-3,530,935.06		-3,530,935.06
(五)股东投入和减少资本			100,000,000.00							100,000,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			100,000,000.00							100,000,000.00
(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. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	63,310,000.00	-	2,545,009,100.00	-	-	-	7,295,935.99	40,338,476.51	-	2,655,650,512.50

公司会计机构负责人 郑桂琳

主管会计工作的公司负责人 杨晓玲



公司法定代表人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月

项 目	2019年1-6月							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	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	-	2,445,009.10	-	7,295,935.99	54,125,697.32	2,589,740,733.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
五、本年期初余额	63,310,000.00	-	-	2,445,009.10	-	7,295,935.99	54,125,697.32	2,589,740,733.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-5,150,149.14	-5,150,149.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,150,149.14	-5,150,149.14
（五）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	63,310,000.00	-	-	2,445,009.10	-	7,295,935.99	48,975,548.18	2,584,590,584.17

主管会计工作的负责人 郭晓玲

公司会计机构负责人 郭桂琳

公司法定代表人：



## 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：枝江市马家店体育路6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批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，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。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月30日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公

司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）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。

#### （9）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。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

#### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

##### A. 不同组合的确定依据：

确定组合的依据

枝江市国有资产经营中心  
 财务报表附注  
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

确定组合的依据	
账龄组合	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	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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）		
1—2年	5	5
2—3年	10	10
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	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

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由：	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
坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

**(4) 坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12、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。

**(2) 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。

## 13、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。

#### 14、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。

## 15、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成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的

有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、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：

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。

### 17、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。

### 18、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。

#### 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

### 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

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。

### （4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、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。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

无

## 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、10、13、16
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
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。

## 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2020年1月1日，期末指2020年6月30日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	2,424.73	21,039.31
银行存款	904,238,897.47	857,534,159.86
其他货币资金	87,800,000.00	77,043,552.31
<b>合计</b>	<b>992,041,322.20</b>	<b>934,598,751.48</b>
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	2020.6.30	2019.12.31
用于担保的定期存款	40,000,000.00	16,000,000.00
担保保证金	17,800,000.00	53,543,552.31
承兑保证金	30,000,000.00	7,500,000.00

枝江市国有资产经营中心  
 财务报表附注  
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.6.30	2019.12.31
合计	87,800,000.00	77,043,552.31

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,755,669.79		14,755,669.79
商业承兑汇票			
合计	14,755,669.79		14,755,669.79

续

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,190,140.13		7,190,140.13
商业承兑汇票			
合计	7,190,140.13		7,190,140.13

3、应收账款

(1) 应收账款风险分类

种类	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,699,850.69	0.81	10,699,850.69	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,310,438,114.29	99.19			1,310,438,114.29
其中：无风险组合	1,310,438,114.29	99.19			1,310,438,114.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,321,137,964.98	100.00	10,699,850.69	0.82	1,310,438,114.29

续表一

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,699,850.69	0.98	10,699,850.69	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,075,750,270.86	99.02			1,075,750,270.86
其中：无风险组合	1,075,750,270.86	99.02			1,075,750,270.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,086,450,121.55</b>	<b>100.00</b>	<b>10,699,850.69</b>	<b>0.90</b>	<b>1,075,750,270.86</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2020.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北西陵酒业有限公司	4,118,422.90	4,118,422.90	100.00	公司经营状况不良，预计无法收回
湖北明皇木业有限公司	3,218,615.49	3,218,615.49	100.00	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	1,931,430.21	1,931,430.21	100.00	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	1,431,382.09	1,431,382.09	100.00	公司经营状况不良预计无法收回
<b>合计</b>	<b>10,699,850.69</b>	<b>10,699,850.69</b>		

## B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无风险组合，不计提坏账准备

## (2) 坏账准备

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,699,850.69				10,699,850.69

## (3)期末应收账款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款如下：

单位名称	与本公司关系	2020.6.30
枝江市财政局	出资人	507,459,590.89

单位名称	与本公司关系	2020.6.30
合计		507,459,590.89

## (4)期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	2020.6.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
枝江市财政局	关联方	507,459,590.89	1年以内、1-2年、2-3年	38.72
枝江市众发投资开发有限责任公司	非关联方	197,528,155.51	1年以内、3-4年	15.07
枝江市紫荆投资开发有限责任公司	非关联方	180,147,097.23	3-4年	13.75
湖北江宸新能源科技有限公司	关联方	45,107,130.40	1年以内、1-2年	3.44
湖北江升新材料有限公司	关联方	38,623,740.95	1年以内、1-2年	2.95
合计		968,865,714.98		73.93

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	9,415,514.95	12.51	85,452,826.99	99.42
1至2年	65,452,826.99	86.93	369,680.36	0.52
2至3年	369,680.36	0.49	52,991.80	0.06
3年至4年	52,991.80	0.07		
合计	75,291,014.10	100.00	85,875,499.15	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2020.6.30	账龄	未结算原因
枝江经济开发区管理委员会	非关联方	37,832,930.00	1-2年	工程未完工，合同未履行完成
天津建源供应链管理公司	非关联方	6,716,266.55	1-2年	工程未完工，合同未履行完成
江西省地质工程（集团）公司	非关联方	3,000,000.00	1-2年	工程未完工，合同未履行完成
湖北易游天下国际旅行社有限公司	非关联方	2,252,560.00	1-2年	服务合同未履行完成
湖北江宸新能源科技有限公司	关联方	1,200,000.00	1-2年	采购合同未履行完成
合计		51,001,756.55		

枝江市国有资产经营中心  
 财务报表附注  
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,180,401,947.91	4,978,587,696.16
<b>合计</b>	<b>5,180,401,947.91</b>	<b>4,978,587,696.16</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

种类	2020.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：委贷资金组合	941,498,444.22	18.12	14,122,476.66	1.50	927,375,967.56
无风险组合	4,247,594,480.35	81.76			4,247,594,480.35
账龄组合	6,035,000.00	0.12	603,500.00	10.00	5,431,500.00
<b>组合小计</b>	<b>5,195,127,924.57</b>	<b>100.00</b>	<b>14,725,976.66</b>	<b>0.28</b>	<b>5,180,401,947.91</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>5,195,127,924.57</b>	<b>100.00</b>	<b>14,725,976.66</b>	<b>0.28</b>	<b>5,180,401,947.91</b>

续表一

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：委贷资金组合	954,205,809.63	19.15	14,313,087.14	1.50	939,892,722.49
无风险组合	4,033,263,473.67	80.73			4,033,263,473.67
账龄组合	6,035,000.00	0.12	603,500.00	10.00	5,431,500.00
<b>组合小计</b>	<b>4,993,504,283.30</b>	<b>100.00</b>	<b>14,916,587.14</b>	<b>0.30</b>	<b>4,978,587,696.16</b>

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,993,504,283.30</b>	<b>100.00</b>	<b>14,916,587.14</b>	<b>0.30</b>	<b>4,978,587,696.16</b>

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

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	14,916,587.14		190,610.48		14,725,976.66

## ③其他应收款按账龄列示

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	3,460,012,621.27	3,290,354,225.03
1-2年	990,354,225.03	1,313,481,077.55
2-3年	478,803,185.55	389,614,980.72
3-4年	265,927,892.72	30,000.00
4-5年	30,000.00	24,000.00
<b>合计</b>	<b>5,195,127,924.57</b>	<b>4,993,504,283.30</b>

④期末其他应收款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款如下：

单位名称	与本公司关系	2020.06.30
枝江市财政局	出资人	2,517,041,143.63
<b>合计</b>		<b>2,517,041,143.63</b>

⑤其他应收款2020.06.30前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	2020.06.30	账龄	款项性质	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备2020.06.30
枝江市财政局	是	2,517,041,143.63	1年以内、1-2年、2-3年	关联方往来	48.45	

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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	2020.06.30	账龄	款项性质	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备 2020.06.30
湖北江升新材料有限公司	是	618,230,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	关联方往来	11.90	
枝江市土地与房屋征收管理办公室	否	566,481,336.00	1年以内、1-2年	应收暂付款项	10.90	
湖北江宸新能源科技有限公司	是	152,563,300.00	1年以内、1-2年	关联方往来	2.94	
枝江经济开发区管理委员会	否	87,586,084.36	2-3年	应收暂付款项	1.69	
<b>合计</b>		<b>3,941,901,863.99</b>			<b>75.88</b>	

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,575,904.84		27,575,904.84
周转材料	2,886,845.64		2,886,845.64
委托加工物资			
待开发资产	1,552,728,854.84		1,552,728,854.84
库存商品	27,598,251.46		27,598,251.46
拟开发土地	1,745,448,455.00		1,745,448,455.00
开发成本	281,200,000.00		281,200,000.00
代建项目	1,170,126,699.89		1,170,126,699.89
建造合同形成的已完工未结算资产	118,095,307.39		118,095,307.39
<b>合计</b>	<b>4,925,660,319.06</b>		<b>4,925,660,319.06</b>

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,245,142.49		12,245,142.49
周转材料	1,207,487.08		1,207,487.08
委托加工物资	4,500.00		4,500.00
待开发资产	1,552,728,854.84		1,552,728,854.84
库存商品	73,429,183.70		73,429,183.70
拟开发土地	1,702,475,613.94		1,702,475,613.94
开发成本			

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
代建项目	1,232,056,808.06		1,232,056,808.06
建造合同形成的已完工未结算资产	108,441,252.78		108,441,252.78
合计	<b>4,682,588,842.89</b>		<b>4,682,588,842.89</b>

## (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、其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
预缴营业税	139,582,156.98	139,582,156.98
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	24,010,908.36	20,643,439.24
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	<b>735,305,487.19</b>	<b>731,938,018.07</b>

## 8、可供出售金融资产

## (1)可供出售金融资产的情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
按成本计量的	104,990,156.00		104,990,156.00	104,990,156.00		104,990,156.00
合计	<b>104,990,156.00</b>		<b>104,990,156.00</b>	<b>104,990,156.00</b>		<b>104,990,156.00</b>

枝江市国有资产经营中心  
 财务报表附注  
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2)按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2020.6.30
	2020.01.01	本期增加	本期减少	
湖北枝江酒业股份有限公司	15,200,156.00			15,200,156.00
宜昌九鑫投资有限责任公司	12,350,000.00			12,350,000.00
湖北开元化工科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00
汉银村镇银行	5,130,000.00			5,130,000.00
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
枝江桑德润清水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>104,990,156.00</b>			<b>104,990,156.00</b>

续表：

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2020.01.01	本期增加	本期减少		
湖北枝江酒业股份有限公司				19.00	
宜昌九鑫投资有限责任公司				19.00	
湖北开元化工科技股份有限公司				9.23	
湖北枝江农村商业银行股份有限公司				9.83	
汉银村镇银行				9.00	
宜昌三峡运输集团枝江市鼎捷运输有限责任公司				52.30	
枝江桑德润清水务有限公司				20.00	
<b>合计</b>					

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。

9、长期股权投资

枝江市国有资产经营中心  
 财务报表附注  
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	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	58,656,334.77					
枝江通用航空发展有限公司	3,535,299.50					
湖北江宸新能源科技有限公司	22,485,669.80					
湖北江升新材料有限公司	24,674,283.47					
湖北江为新能源有限公司	16,696,721.97					
枝江市天然气有限责任公司	20,001,825.24	3,000,000.00				
枝江市建信市政工程建设有限公司	37,800,000.00					
枝江港鑫建材有限公司	8,780,332.63					
湖北省长投金润源环保有限公司	4,985,000.00			-1,875,000.00		
小计	197,615,467.38	3,000,000.00		-1,875,000.00		-
合计	197,615,467.38	3,000,000.00		-1,875,000.00		

续

被投资单位	本期增减变动			2020.6.30	减值准备 2020.6.30
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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			2020.6.30	减值准备 2020.6.30
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计					
<b>二、联营企业</b>					
枝江市金润源碧桂园房地产开发 有限公司				58,656,334.77	
枝江通用航空发展 有限公司				3,535,299.50	
湖北江宸新能源 科技有限公司				22,485,669.80	
湖北江升新材料 有限公司				24,674,283.47	
湖北江为新能源 有限公司				16,696,721.97	
枝江市天然气公 司				23,001,825.24	
枝江市建信市政 工程建设有限公 司				37,800,000.00	
枝江港鑫建材有 限公司				8,780,332.63	
湖北省长投金润 源环保有限公司				3,110,000.00	
小计				<b>198,740,467.38</b>	
合计				<b>198,740,467.38</b>	

## 10、投资性房地产

采用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		
1.2020.01.01	586,289,217.57	586,289,217.57
2.本期增加金额	3,881,730.10	3,881,730.10
3.本期减少金额	2,771,496.00	2,771,496.00
(1) 处置		
(2) 其他转出	2,771,496.00	2,771,496.00
4. 2020.6.30	587,399,451.67	587,399,451.67
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020.01.01	70,349,107.88	70,349,107.88

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	1,656,266.29	1,656,266.29
(1) 计提或摊销	1,656,266.29	1,656,266.29
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020.6.30	72,005,374.17	72,005,374.17
三、减值准备		
1. 2020.01.01		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2020.6.30		
四、账面价值		
1.期末账面价值	515,394,077.50	515,394,077.50
2.期初账面价值	515,940,109.69	515,940,109.69

说明：①投资性房地产本期未发生减值。

②截止期末，公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 11、固定资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	521,636,007.01	488,135,946.60
合计	521,636,007.01	488,135,946.60

## (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. 22.1.1	382,441,015.10	142,744,904.30	12,560,146.39	11,744,622.63	29,252,249.48	578,742,937.90
2.本期增加金额	29,584,058.38	13,460,688.78	444,159.14	1,155,352.3	722,234.88	45,366,493.48
(1) 购置	29,584,058.38	13,460,688.78	444,159.14	1,155,352.3	722,234.88	45,366,493.48
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 政府划拨						
3.本期减少金额				14,526.41	927,407.93	941,934.34
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出				14,526.41	927,407.93	941,934.34
4. 22.6.3	412,025,073.48	156,205,593.08	13,004,305.53	12,885,448.52	29,047,076.43	623,167,497.04
二、累计折旧						

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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
1.22.1.1	50,365,726.13	20,968,873.78	4,891,635.28	5,216,694.09	9,164,062.02	90,606,991.30
2.本期增加金额	1,841,274.18	6,700,104.25	576,756.57	1,176,457.24	639,420.66	10,934,012.90
（1）计提	1,841,274.18	6,700,104.25	576,756.57	1,176,457.24	639,420.66	10,934,012.90
（2）企业合并增加						
3.本期减少金额				9,514.17		9,514.17
（1）处置						
（2）其他转出				9,514.17		9,514.17
4.22.6.3	52,207,000.31	27,668,978.03	5,468,391.85	6,383,637.16	9,803,482.68	101,531,490.03
三、减值准备						
1.22.1.1						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.22.6.3						
四、账面价值						
1.期末账面价值	359,818,073.17	128,536,615.05	7,535,913.68	6,501,811.36	19,243,593.75	521,636,007.01
2.期初账面价值	332,075,288.97	121,776,030.52	7,668,511.11	6,527,928.54	20,088,187.46	488,135,946.60

## (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。

## 12、在建工程

项目	2020.6.30	2019.12.31
在建工程	3,999,258,527.34	3,735,299,197.41
工程物资		
合计	3,999,258,527.34	3,735,299,197.41

## (1) 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	601,909,033.44		601,909,033.44	560,872,342.25		560,872,342.25
金湖生态农业观光旅游项目	1,211,830,398.81		1,211,830,398.81	1,129,210,755.18		1,129,210,755.18
城乡供水一体化项目	370,550,252.69		370,550,252.69	345,300,755.43		345,300,755.43
318国道改建项目	1,466,166,335.15		1,466,166,335.15	1,435,720,572.73		1,435,720,572.73
电子信息产业园二期	196,352,974.10		196,352,974.10	170,888,237.81		170,888,237.81

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
姚家港北控片区场平及基础设施建设	45,303,644.19		45,303,644.19	5,476,703.65		5,476,703.65
水务公司在建工程	18,866,727.45		18,866,727.45	6,635,951.55		6,635,951.55
枝江市石宝山垃圾处理厂	36,866,145.47		36,866,145.47	36,866,145.47		36,866,145.47
问安污水项目	16,399,772.86		16,399,772.86	16,359,872.86		16,359,872.86
百里洲污水项目	4,636,550.72		4,636,550.72	4,095,820.72		4,095,820.72
其他	30,376,692.46		30,376,692.46	23,872,039.76		23,872,039.76
合计	<b>3,999,258,527.34</b>		<b>3,999,258,527.34</b>	<b>3,735,299,197.41</b>		<b>3,735,299,197.41</b>

## (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%
金湖生态农业观光旅游项目	136,190.00	自筹+贷款	88.98	88.98
318国道改建项目	216,107.00	自筹+贷款	67.84	67.84
城市物流网电商综合云物流中心项目	101,180.45	自筹+贷款	59.49	59.49
城乡供水一体化项目	40,308.36	自筹+贷款	91.93	91.93

续上表

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.6.30	
	金额	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
金湖生态农业观光旅游项目	1,129,210,755.18	82,619,643.63	82,619,643.63			1,211,830,398.81	360,578,016.19
318国道改建项目	1,435,720,572.73	30,445,762.42	13,230,000.00			1,466,166,335.15	143,278,460.13
城市物流网电商综合云物流中心项目	560,872,342.25	41,036,691.18	41,036,691.18			601,909,033.44	97,170,501.74
城乡供水一体化项目	345,300,755.43	25,249,497.26	25,249,497.26			370,550,252.69	132,228,748.59
合计	<b>3,471,104,425.59</b>	<b>179,351,594.50</b>	<b>162,135,832.08</b>			<b>3,650,456,020.09</b>	<b>733,255,726.65</b>

## 13、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	合计
一、账面原值					
1. 2020.01.01	137,097,351.45	377,440,300.00	21,677,700.00	102,000.00	536,317,351.45
2. 本期增加金额	19,500,000.00				19,500,000.00
3. 本期减少金额					
4. 2020.6.30	156,597,351.45	377,440,300.00	21,677,700.00	102,000.00	555,817,351.45
二、累计摊销					
1. 2020.01.01	6,137,897.53	105,387,252.40	6,052,752.88	-	117,577,902.81
2. 本期增加金额	1,617,111.96	3,700,395.10	212,527.48	-	5,530,034.54
(1) 计提	1,617,111.96	3,700,395.10	212,527.48	-	5,530,034.54
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 2020.6.30	7,755,009.49	109,087,647.50	6,265,280.36	-	123,107,937.35
三、减值准备					
1. 2020.01.01					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020.6.30					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	148,842,341.96	268,352,652.50	15,412,419.64	102,000.00	432,709,414.10
2. 期初账面价值	130,959,453.92	272,053,047.60	15,624,947.12	102,000.00	418,739,448.64

注：截止期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 14、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
融资服务费	11,598,731.42	16,450,000.00			28,048,731.42
土地硬化费	298,943.83		50,878.68		248,065.15
课程费	401,522.05		101,670.32		299,851.73
装修费	3,053,686.71	654,093.05	948,392.82		2,759,386.94
合计	15,352,884.01	17,104,093.05	1,100,941.82		31,356,035.24

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.06.30		2019.12.31	
	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

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	6,404,109.45	25,616,437.83	6,404,109.45	25,616,437.83
合计	6,404,109.45	25,616,437.83	6,404,109.45	25,616,437.83

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31
质押借款+保证借款	18,000,000.00	2,085,000.00
抵押借款+保证借款	100,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	1,600,000.00	28,156,185.63
保证借款	18,100,000.00	6,600,000.00
质押借款	38,000,000.00	
抵押借款	15,000,000.00	
合计	190,700,000.00	81,841,185.63

## (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
湖北宇隆茶叶有限责任公司	中国光大银行股份有限公司宜昌分行	3,000,000.00	保证人：枝江市金桥融资担保有限责任公司、马喆、蒋洁提供连带责任保证担保；质押物：枝江市金桥融资担保有限责任公司的定期存单质押
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
合计		18,000,000.00	

## (3) 抵押借款+保证借款

借款单位	贷款银行	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	广发银行股份有限公司宜昌分行	100,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心；抵押物：枝江市金润源高新产业投资有限公司的土地：鄂（2019）枝江市不动产权第0006348号，枝江市国有资产经营中心的土地：枝江国用（2015）第080115号
合计		100,000,000.00	

## (4) 保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
湖北宇隆茶叶有限责任公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00	枝江金润源建设投资控股集团有限公司、马喆、蒋洁提供连带责任保证担保

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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
湖北宇隆茶叶有限责任公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	4,600,000.00	枝江市金桥融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保
湖北宇隆茶叶有限责任公司	湖北三峡农村商业银行股份有限公司西陵支行	2,000,000.00	枝江市金桥融资担保有限责任公司、马喆、蒋洁提供连带责任保证担保
湖北宇隆茶叶有限责任公司	湖北银行股份有限公司	5,000,000.00	马喆、蒋洁担保提供连带责任保证担保
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	枝江市金桥融资担保有限责任公司
<b>合计</b>		<b>18,100,000.00</b>	

## (5) 质押借款

借款单位	贷款银行	金额	质押物
枝江金润源建设投资有限公司宜昌分行	广发银行股份有限公司宜昌分行	38,000,000.00	结构性存款（4000万元）
<b>合计</b>		<b>38,000,000.00</b>	

## (6) 抵押借款

借款单位	贷款银行	金额	抵押物
枝江市国家粮食储备有限公司	中国农业银行股份有限公司枝江市支行	15,000,000.00	鄂（2019）枝江市不动产权第0004542号
<b>合计</b>		<b>15,000,000.00</b>	

## 17、应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	40,000,000.00	7,500,000.00
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>7,500,000.00</b>

## 18、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	22,792,693.00	66,140,246.49
1-2年	39,612,703.49	4,248,981.71
2-3年	3,314,464.71	826,669.81

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2020.6.30	2019.12.31
合计	65,719,861.20	71,215,898.01

(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	2020.6.30	未偿还或结转的原因
湖北枝江五强劳务有限责任公司	否	3,551,744.90	未到期结算
宜昌奥达建筑工程有限公司	否	2,666,283.62	未到期结算
湖北欣联楚贸易有限责任公司	否	2,290,821.67	未到期结算
枝江雅文商贸有限公司	否	1,628,457.73	未到期结算
枝江海胜运输有限公司	否	1,383,926.31	未到期结算
合计		11,521,234.23	

## 19、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	13,491,830.19	26,301,154.69
1-2年	11,368,614.94	2,627,324.94
2-3年	1,350,787.94	833.96
合计	26,211,233.07	28,929,313.59

(2) 2020.6.30 预收款项中前五名单位如下：

单位名称	与本公司关系	2020.6.30	账龄
宜昌圣品油脂有限公司	非关联方	7,774,755.74	1-2年
房屋租金	非关联方	3,593,859.20	1-2年
湖北江为新能源有限公司	非关联方	3,220,000.00	1年以内
湖北欣联楚贸易有限责任公司	非关联方	3,088,400.21	1年以内
枝江市公路管理局（鸦来线、仙一线）	非关联方	2,290,000.00	1年以内
合计		19,967,015.15	

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、短期薪酬	11,078,016.18	23,529,266.96	33,080,628.86	1,526,654.28

枝江市国有资产经营中心  
 财务报表附注  
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
二、离职后福利-设定提存计划		489,802.91	472,595.18	17,207.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>11,078,016.18</b>	<b>24,019,069.87</b>	<b>33,553,224.04</b>	<b>1,543,862.01</b>

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,152,226.30	21,779,156.86	31,305,855.51	625,527.65
二、职工福利费	834,599.68		39,600.00	794,999.68
三、社会保险费	4,122.00	612,504.10	604,635.35	11,990.75
其中：1、医疗保险费	1,281.74	541,563.39	534,485.29	8,359.84
2、工伤保险费	104.63	26,902.31	26,516.27	490.67
3、生育保险费	2,735.63	44,038.40	43,633.79	3,140.24
四、住房公积金	67,867.00	1,137,606.00	1,130,538.00	74,935.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	19,201.20			19,201.20
<b>合计</b>	<b>11,078,016.18</b>	<b>23,529,266.96</b>	<b>33,080,628.86</b>	<b>1,526,654.28</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
1.基本养老保险		414,390.67	398,555.87	15,834.80
2.失业保险费		18,376.56	17,614.83	761.73
3.企业年金缴费		57,035.68	56,424.48	611.20
<b>合计</b>		<b>489,802.91</b>	<b>472,595.18</b>	<b>17,207.73</b>

21、应交税费

税种	2020.6.30	2019.12.31
增值税	29,014,456.30	31,910,694.67
营业税	773,354.39	773,354.39
城建税	368,204.67	469,801.38
企业所得税	102,767,841.01	97,786,119.10
个人所得税	20,223.92	63,509.14
房产税	2,198,551.73	2,133,344.99
土地使用税	69,507,224.11	70,388,486.66
教育费附加	158,614.36	202,240.07
地方教育费附加	313,958.84	336,735.44

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	2020.6.30	2019.12.31
其他	851,762.83	72,550.63
<b>合计</b>	<b>205,974,192.16</b>	<b>204,136,836.47</b>

## 22、其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息	232,197,660.98	211,208,670.57
应付股利		
其他应付款	955,622,313.54	796,811,265.36
<b>合计</b>	<b>1,187,819,974.52</b>	<b>1,008,019,935.93</b>

## (1) 应付利息情况

类别	2020.6.30	2019.12.31
企业债券利息	230,943,365.15	209,863,314.65
分期付息到期还本的长期借款		
短期借款应付利息	1,254,295.83	1,345,355.92
<b>合计</b>	<b>232,197,660.98</b>	<b>211,208,670.57</b>

## (2) 其他应付款

## ①其他应付款按账龄列示

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	551,440,829.38	685,241,138.12
1-2年	319,472,339.12	95,144,257.41
2-3年	75,682,110.41	15,372,423.63
3-4年	9,027,034.63	1,053,446.20
<b>合计</b>	<b>955,622,313.54</b>	<b>796,811,265.36</b>

## ②金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	是否关联方	2020.6.30	性质或内容
宜昌市东山建设发展有限公司	否	149,751,510.00	暂收代垫款项
枝江市金源投资开发有限责任公司	否	81,857,075.68	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
代管担保基金\小额担保	否	27,057,732.86	保证金押金
视讯网络传媒公司	否	8,000,000.00	保证金押金
<b>合计</b>		<b>337,767,318.54</b>	

## 23、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	2020.6.30	2019.12.31
1年内到期的长期借款	590,087,500.00	595,896,120.00
1年内到期的应付债券	63,000,000.00	63,000,000.00
1年内到期的长期应付款	355,851,421.06	355,851,421.06
合计	1,008,938,921.06	1,014,747,541.06

## (2) 1年内到期的长期借款

项目	2020.6.30	2019.12.31
抵押	1,000,000.00	2,000,000.00
质押	142,900,000.00	123,096,120.00
保证	216,950,000.00	305,950,000.00
抵押+保证	72,300,000.00	65,100,000.00
保证+质押	50,937,500.00	47,750,000.00
保证+质押+抵押	100,000,000.00	46,000,000.00
质押+抵押	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	590,087,500.00	595,896,120.00

注：1年内到期的应付债券见附注五、（25）

1年内到期的长期应付款见附注五、（26）

## 24、长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	币种	2020.06.30	2019.12.31
保证	人民币	1,052,864,000.00	1,104,700,000.00
抵押	人民币	298,500,000.00	299,500,000.00
质押	人民币	1,470,868,790.00	1,532,041,850.00
保证、抵押	人民币	297,500,000.00	298,650,000.00
保证、质押	人民币	1,265,500,000.00	1,199,500,000.00
抵押、质押	人民币	6,000,000.00	6,000,000.00
保证、抵押、质押	人民币	527,000,000.00	531,000,000.00
减：一年内到期的长期借款-见附注五（23）	人民币	590,087,500.00	595,896,120.00
合计		4,328,145,290.00	4,375,495,730.00

## (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	2020年6月30日
------	-------	-------	----	----	------------

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					外币金额	本币金额
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%		230,000,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2015-12-10	2025-11-26	人民币	4.90%		50,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2016-3-21	2031-3-20	人民币	5.39%		527,000,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌支行	2016-12-23	2027-3-28	人民币	5.39%		376,875,000.00
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	5.39%		450,000,000.00
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	4.90%		112,500,000.00
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	4.90%		355,320,000.00
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	4.90%		799,000,000.00
中国银行股份有限公司三峡分行	2017-5-8	2030-10-30	人民币	4.90%		329,987,760.00
武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	2017-5-11	2023-5-10	人民币	5.39%		330,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2018-1-26	2038-1-25	人民币	4.90%		280,000,000.00
中国农业发展银行湖北省分行	2015-10-17	2025-10-16	人民币	1.20%		20,000,000.00
中国农发重点基金建设有限公司	2015-12-11	2025-12-10	人民币	1.20%		50,000,000.00
国开发展基金有限公司	2017-11-20	2036-9-8	人民币	1.20%		5,561,030.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2016-4-26	2026-4-26	人民币	4.90%		194,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行	2018-2-2	2021-2-2	人民币	4.95%		40,000,000.00
中信银行股份有限公司宜昌分行	2019-3-25	2022-3-24	人民币	4.95%		298,500,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2020-1-15	2031-1-13	人民币	5.29%		15,000,000.00
湖北枝江农村商业银行股份有限公司马家店支行	2010-8-1	2020-7-31	人民币	6.88%		6,000,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行	2019-3-12	2028-3-12	人民币	6.86%		76,500,000.00

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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	2020年6月30日	
					外币金额	本币金额
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%		43,500,000.00
湖北枝江农村商业银行股份有限公司安福寺支行	2018-10-8	2020-9-4	人民币	7.75%		18,500,000.00
中信银行股份有限公司宜昌分行	2019-4-30	2022-4-29	人民币	6.00%		69,000,000.00
中国农业发展银行枝江支行	2019-5-1	2023-4-30	人民币	5.13%		160,000,000.00
湖北银行股份有限公司枝江支行	2020-1-14	2022-1-14	人民币	6.70%		40,000,000.00
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%		40,989,000.00
合计						<b>4,918,232,790.00</b>

## (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	298,500,000.00	1,000,000.00	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		<b>298,500,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	

## (4) 质押借款情况（含一年内到期的长期借款）

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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	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	450,000,000.00	80,000,000.00	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三峡分行	329,987,760.00	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	280,000,000.00	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	中国农发重点基金建设有限公司	50,000,000.00		应收账款质押
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	国开发展基金有限公司	5,561,030.00		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	355,320,000.00	7,700,000.00	应收账款质押
<b>合计</b>		<b>1,470,868,790.00</b>	<b>142,900,000.00</b>	

## (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	上海浦东发展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	230,000,000.00	20,000,000.00	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支行	376,875,000.00	13,750,000.00	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	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	330,000,000.00	140,000,000.00	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	15,000,000.00		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	中国农业发展银行湖北省分行	20,000,000.00		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	40,989,000.00	3,200,000.00	枝江金润源建设投资控股集团有限公司
<b>合计</b>		<b>1,052,864,000.00</b>	<b>216,950,000.00</b>	

## (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	69,000,000.00	1,000,000.00	抵押物：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）枝江市不动产权第0000558号-0000559号、鄂（2019）枝江市不动产权第0000808号-0000809号；保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司保证担保
湖北宇隆茶叶有限责任公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司安福寺支行	18,500,000.00	2,800,000.00	抵押物：房产、土地抵押；保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司，马喆、蒋洁按持股份额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	中国工商银行股份有限公司枝江支行	50,000,000.00	50,000,000.00	抵押物：2015年枝江（抵）字0039号、2015年枝江（抵）字0041号、2015年枝江（保）字0039号；保证人：枝江市金源投资开发有限责任公司、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
湖北硕丰建设有限公司	中国农业发展银行枝江支行	160,000,000.00	18,500,000.00	抵押物：房地产抵押；保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
合计		297,500,000.00	72,300,000.00	

## (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	中国工商银行股份有限公司	194,000,000.00	20,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心、应收账款质押（53010.98万元）

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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
团有限公司	枝江支行			
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	799,000,000.00		单人担保、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支行	112,500,000.00	10,000,000.00	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	76,500,000.00	7,500,000.00	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
枝江市金润源水务有限公司	华夏银行股份有限公司宜昌分行	43,500,000.00	5,437,500.00	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	8,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司提供连带责任保证担保 质押物：应收账款质押 14570 万元，
<b>合计</b>		<b>1,265,500,000.00</b>	<b>50,937,500.00</b>	

## (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	527,000,000.00	100,000,000.00	抵押物：枝江国用（2015）第080114-080116号、枝江国用（2015）第080117号土地 保证人：枝江市国有资产经营中心 应收账款质押 质押物：应收账款质押
<b>合计</b>		<b>527,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>	

## (9) 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	质押物/抵押物
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马家店支行	6,000,000.00	6,000,000.00	质押物：枝江市自来水公司自2010.8.1贷款发放日至2020.12.31全部水费收入 抵押物：枝江市自来水公司办公楼抵押
<b>合计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	

## 25、应付债券

## (1) 应付债券

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.6.30	2019.12.31
17 万云项目 NPB01	377,638,917.06	377,569,964.77
17 年金润源公司债	947,101,398.84	1,496,437,567.01
16 年国资中心债券	941,801,249.19	1,261,801,249.18
20 年金润源公司债	593,537,735.85	
20 年国资中心绿色债	748,132,500.00	
减：一年内到期的应付债券	63,000,000.00	63,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,545,211,800.94</b>	<b>3,072,808,780.96</b>

## (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	420,000,000.00	2017 年 8 月	7 年	420,000,000.00
17 枝金 01	600,000,000.00	2017 年 4 月	5 年	600,000,000.00
17 枝金 02	570,000,000.00	2017 年 8 月	5 年	570,000,000.00
17 枝金 03	330,000,000.00	2017 年 11 月	5 年	330,000,000.00
16 枝江国资债 01	800,000,000.00	2016 年 1 月	7 年	800,000,000.00
16 枝江国资债 02	800,000,000.00	2016 年 3 月	7 年	800,000,000.00
20 枝金 02	600,000,000.00	2020 年 4 月	5 年	600,000,000.00
20 枝江绿色债 NPB	750,000,000.00	2020 年 3 月	7 年	750,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,870,000,000.00</b>			<b>4,870,000,000.00</b>

续上表

债券名称	2020.01.01	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	2020.6.30
17 万云项目 NPB01	377,569,964.77			68,952.29		63,000,000.00	314,638,917.06
17 枝金 01	598,788,631.52			191,614.15	550,000,000.00		48,980,245.67
17 枝金 02	568,365,244.52			304,028.80			568,669,273.32
17 枝金 03	329,283,690.97			168,188.88			329,451,879.85
20 枝金 02		593,537,735.85					593,537,735.85
16 枝江国资债 01	629,266,808.63			1,267,196.57	160,000,000.00		470,534,005.20
16 枝江国资债 02	630,009,880.55			1,257,363.44	160,000,000.00		471,267,243.99
20 枝江绿色债 NPB		749,182,500.00	1,050,000.00				748,132,500.00
<b>合计</b>	<b>3,133,284,220.96</b>	<b>1,342,720,235.85</b>	<b>1,050,000.00</b>	<b>3,257,344.13</b>	<b>870,000,000.00</b>	<b>63,000,000.00</b>	<b>3,545,211,800.94</b>

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2020.6.30	2019.12.31
长期应付款	829,829,404.96	720,885,863.37
专项应付款	369,698,935.19	336,910,099.79
减：一年内到期的长期应付款	355,851,421.06	355,851,421.06
合计	843,676,919.09	701,944,542.10

(2) 长期应付款情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	其中：一年 内到期的长 期应付款	2020.6.30	形成原因	担保情况
长江联合 融资租赁 有限公司	74,893,288.58		20,537,151.35	46,462,228.68	7,893,908.55	融资租赁	保证人：枝江金润源建 设投资控股集团有限 公司
湖北金融 租赁股份 有限公司	171,788,385.04		40,989,046.97	92,602,251.18	38,197,086.89	融资租赁	保证人：枝江金润源建 设投资控股集团有限 公司
广州越秀 融资租赁 有限公司	76,000,000.00		19,000,000.00	41,757,250.00	15,242,750.00	融资租赁	无
冀银金融 租赁融资 租赁股份 有限公司	84,000,000.00			46,152,750.00	37,847,250.00	融资租赁	保证人：枝江金润源建 设投资控股集团有限 公司
徽银金融 租赁有限 公司		150,000,000.00	12,729,042.52		137,270,957.48	融资租赁	保证人：枝江金润源建 设投资控股集团有限 公司
平安国际 融资租赁 (天津)有 限公司						融资租赁	无
江苏金租 融资租赁 股份有限 公司						融资租赁	无
远东国际 租赁有限 公司	220,854,322.75		37,982,836.50	128,876,941.20	53,994,545.05	融资租赁	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

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	其中：一年 内到期的长 期应付款	2020.6.30	形成原因	担保情况
水务光大 银行融资 租赁	93,349,867.00	6,650,133.00	11,106,625.14		88,893,374.86	融资租赁	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0006367号和鄂 (2019)枝江市不动 产权第0006350号；质 押物：枝江市金润源 水务有限公司的自来 水收费权的应收账款
路桥洛银 融资租赁		100,000,000.00	5,361,888.93		94,638,111.07		保证人：枝江国有 资产经营中心
合计	720,885,863.37	256,650,133.00	147,706,591.41	355,851,421.06	473,977,983.90		

## (3) 其中，专项应付款情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
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	2,613,411.00			2,613,411.00
易地扶贫搬迁项目资金	3,526,506.60			3,526,506.60
安獠路项目	909,211.00			909,211.00
电商产业园仓储物流中心		17,000,000.00		17,000,000.00
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	5,640,028.52			5,640,028.52
四馆一中心项目	65,390,000.00			65,390,000.00
仙女保障房四期	100,000,000.00			100,000,000.00
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 排水工程	3,000,000.00	5,000,000.00		8,000,000.00

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
五柳树拆迁补偿款	58,230,681.00			58,230,681.00
“中国好粮油”示范企业建设项目资金	257,061.67	10,788,835.40		11,045,897.07
楚香悦项目补助资金	8,173,200.00			8,173,200.00
<b>合计</b>	<b>336,910,099.79</b>	<b>32,788,835.40</b>		<b>369,698,935.19</b>

## 27、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
茶多酚提取物项目	2,882,592.00			2,882,592.00
<b>合计</b>	<b>2,882,592.00</b>			<b>2,882,592.00</b>

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	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	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
茶多酚提取物项目	2,882,592.00						2,882,592.00	与资产相关	
<b>合计</b>	<b>2,882,592.00</b>						<b>2,882,592.00</b>		

## 28、其他非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
未到期责任准备金	1,942,297.47	1,942,297.47
担保赔偿准备金	5,200,258.00	4,700,258.00
<b>合计</b>	<b>7,142,555.47</b>	<b>6,642,555.47</b>

## 29、实收资本

股东名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
枝江市财政局	63,310,000.00			63,310,000.00
<b>合计</b>	<b>63,310,000.00</b>			<b>63,310,000.00</b>

## 30、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	4,852,300,762.28			4,852,300,762.28
其他资本公积	1,187,622,574.13	135,350,280.00		1,322,972,854.13
<b>合计</b>	<b>6,039,923,336.41</b>	<b>135,350,280.00</b>		<b>6,175,273,616.41</b>

## 31、盈余公积

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积金	7,295,935.99			7,295,935.99
——合计	<b>7,295,935.99</b>			<b>7,295,935.99</b>

## 32、未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	1,112,325,948.67	1,052,470,430.60	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	1,112,325,948.67	1,052,470,430.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,428,175.66	60,709,624.44	
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	4,126,598.14	2,500,608.48	
合计	<b>1,175,627,526.19</b>	<b>1,110,679,446.56</b>	

## 33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,328,949.90	418,416,024.16	465,235,125.89	375,137,937.19
其他业务	17,283,998.49	16,866,958.41	22,304,610.20	38,416,811.17
合计	<b>514,612,948.39</b>	<b>435,282,982.57</b>	<b>487,539,736.09</b>	<b>413,554,748.36</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019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	220,990,660.97	212,644,015.54	191,848,916.19	184,634,694.89
工程建设收入	223,435,594.46	176,629,317.58	165,063,455.66	150,946,620.37
租赁	4,292,910.58	220,708.62	10,167,809.67	10,342,324.78
供水相关	17,984,429.50	20,428,560.33	33,941,356.77	20,372,752.05
担保收入	3,508,758.61		1,987,839.38	
旅游服务收入	3,832,235.99	3,508,015.76	2,540,672.95	2,288,207.17

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	2020年1-6月		2019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
利息收入	12,253,921.37		43,108,761.05	1,619,608.50
检测收入	1,296,969.28	923,441.81	1,210,317.99	1,390,373.04
车辆通行费收入	6,169,650.44		13,084,253.87	
其他	3,563,818.70	4,061,964.52	2,281,742.36	3,543,356.39
合计	<b>497,328,949.90</b>	<b>418,416,024.16</b>	<b>465,235,125.89</b>	<b>375,137,937.19</b>

## 34、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	240,715.85	985,477.87
教育费附加	104,661.08	419,089.09
地方教育费附加	52,355.90	277,108.75
房产税	3,114,183.50	1,943,245.58
印花税	614,548.85	1,997,124.41
土地使用税	3,125,110.99	5,823,456.18
车船税	4,389.20	660.00
其他	44.98	2,459.98
合计	<b>7,256,010.35</b>	<b>11,448,621.86</b>

## 35、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,469,426.58	1,061,730.66
办公交通费等	374,268.40	834,256.72
折旧费		165.00
其他费用	503,214.83	582,433.56
装卸及运输费	1,263,696.42	
合计	<b>3,610,606.23</b>	<b>2,478,585.94</b>

## 36、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	15,134,835.93	19,219,938.90
办公交通费	2,250,077.94	2,496,962.00
折旧费	7,421,167.64	6,137,395.99

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他费用	1,982,716.11	2,296,137.79
<b>合计</b>	<b>26,788,797.62</b>	<b>30,150,434.68</b>

## 37、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	21,707,637.72	628,834.71
减：利息收入	885,018.97	1,479,356.24
手续费	286,821.75	61,283.39
<b>合计</b>	<b>21,109,440.50</b>	<b>-789,238.14</b>

## 38、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	49,491,543.54	30,990,881.84
<b>合计</b>	<b>49,491,543.54</b>	<b>30,990,881.84</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与收益相关：		
财政补助奖励建设资金	42,738,850.00	
公益性稳岗补贴	127,365.50	26,931.84
财政拨入企业债券融资奖励资金		300,000.00
污水处理项目补贴		30,663,950.00
粮油补贴	6,145,328.04	
中小企业发展专项补助资金	480,000.00	
<b>合计</b>	<b>49,491,543.54</b>	<b>30,990,881.84</b>

## 39、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
持有可供出售金融资产取得的投资收益		788,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,305,458.09	2,386,829.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>9,305,458.09</b>	<b>3,174,829.54</b>

枝江市国有资产经营中心  
 财务报表附注  
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账准备	190,610.48	-103,191.96
<b>合计</b>	<b>190,610.48</b>	<b>-103,191.96</b>

41、资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019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	446,429.85		446,429.85
<b>合计</b>	<b>446,429.85</b>		<b>446,429.85</b>

42、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		4,983,153.82	
其他	202,204.67	468,319.85	202,204.67
<b>合计</b>	<b>202,204.67</b>	<b>5,451,473.67</b>	<b>202,204.67</b>

43、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019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	2,771,496.00		2,771,496.00
对外捐赠支出	94,803.74	175,433.67	94,803.74
赔偿款、违约金等		626,117.11	
其他	477,358.41	18,616.94	477,358.41
<b>合计</b>	<b>3,343,658.15</b>	<b>820,167.72</b>	<b>3,343,658.15</b>

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	9,429,523.94	7,937,910.83
递延所得税费用		-25,797.99
<b>合计</b>	<b>9,429,523.94</b>	<b>7,912,112.84</b>

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
------	-----------	-----------

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	67,428,175.66	61,478,295.92
加：资产减值准备	-190,610.48	103,191.96
固定资产折旧	12,590,279.19	28,289,889.59
无形资产摊销	5,530,034.54	6,060,260.92
长期待摊费用摊销	1,100,941.82	356,254.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-446,429.85	
固定资产报废损失	2,771,496.00	
公允价值变动损失		
财务费用	21,707,637.72	628,834.71
投资损失	-9,305,458.09	-3,174,829.54
递延所得税资产减少		-25,797.99
递延所得税负债增加		
存货的减少	-243,071,476.17	310,006,404.50
经营性应收项目的减少	-433,483,139.79	-856,761,757.18
经营性应付项目的增加	282,734,759.9	227,686,877.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-292,633,789.59	-225,352,374.82
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	904,241,322.20	1,438,253,558.84
减：现金的年初余额	857,555,199.17	1,802,036,931.62
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	46,686,123.03	-363,783,372.78

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	904,241,322.20	1,438,253,558.84
其中：库存现金	2,424.73	1,225.73
可随时用于支付的银行存款	904,238,897.47	1,193,993,748.62
可随时用于支付的其他货币资金		244,258,584.49
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

枝江市国有资产经营中心  
 财务报表附注  
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
三、年末现金及现金等价物余额	904,241,322.20	1,438,253,558.84

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,800,000.00	保证金
存货	725,450,312.66	抵押
合计	813,250,312.66	

47、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	
财政补助奖励建设资金	42,738,850.00				42,738,850.00		是
中小企业发展专项补助资金	480,000.00				480,000.00		是
粮油补贴	6,145,328.04				6,145,328.04		是
其他	127,365.50				127,365.50		是
合计	49,491,543.54				49,491,543.54		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
财政补助奖励建设资金	与收益相关	42,738,850.00		
中小企业发展专项补助资金	与收益相关	480,000.00		
粮油补贴	与收益相关	6,145,328.04		
其他	与收益相关	127,365.50		
合计		49,491,543.54		

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

本期未发生其他原因的合并范围变动。

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	100.00		政府划拨
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和旅游设施投资经营；投资与资产管理；农、林、牧、渔业种养殖、		100.00	出资新设

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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(%)		取得方
			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			
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

2020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(%)		取得方
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、化学薰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
枝江金石股权投资管理有限公司	枝江市	枝江市	受托管理股权投资基金、股权投资(不得从事证券投资活动、不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务);受托进行		100.00	出资新设

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2020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(%)	取得方
			资产管理(不得从事信托、金融资产管理等业务)(法律、行政法规或者国务院决定和规定在登记前须经批准的项目除外)(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)		
枝江金润源金融服务有限公司	枝江市	枝江市	金融信息咨询、投资咨询、投资管理(不得从事证券投资活动、不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务)、项目投资、实业投资、资产管理(不得从事信托、金融资产管理等业务)、委托贷款;商务咨询、企业管理咨询、供应链管理、应急服务、技术咨询服务、技术转让;代理采购、国内贸易、贸易代理、设备销售和租赁(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)	100.00	出资新设
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	枝江市	枝江市	单位后勤管理服务;		出资新

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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(%)	取得方
公司			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	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	100.00	出资新设
枝江姚家港绿色化工投资有限公司	枝江市	枝江市	姚家港化工园区建设项目的投资、融资、建设及运营管理;土地开发服务;化工设备维护、检修;房地产开发经营;物业管理;仓储物流服务(不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、	100.00	出资新设

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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(%)		取得方
			发放贷款等金融业务,不得向社会公众销售理财类产品)			
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 & 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
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
湖北宇隆茶业有限责任公司	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		49.00	非同一控制

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2020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(%)		取得方
			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)			
湖北长宸锂能循环科技有限公司	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
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;建筑装饰装修工程专业承包;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	60		政府划拨

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方
			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（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）			

## 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
湖北江宸新能源科技有限公	湖北省	湖北省	锂离子电池正极材料及相关材料(不含危险		32.00	权益法

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020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	
司			化学品及国家限制产品)的研发、制造、销售			
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	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	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	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、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

无

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

无

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额
-------	--------	----

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		2020年1-6月	2019年1-6月
湖北江升新材料有限公司	水电费收入		18,430.29
湖北江升新材料有限公司	利息收入	1,266,487.46	27,162,290.83
湖北江宸新能源科技有限公司	利息收入	5,730,795.10	7,152,515.29
湖北江为新能源有限公司	利息收入		343,396.23
湖北江升新材料有限公司	订单采购收入	1,818,571.71	8,972,889.77
湖北江宸新能源科技有限公司	订单采购收入	7,044,827.43	
湖北江为新能源有限公司	订单采购收入	1,477,411.50	3,700,345.31
<b>合计</b>		<b>17,338,093.20</b>	<b>47,349,867.72</b>

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的 租赁收入	2019年1-6月确认的租 赁收入
湖北江为新能源有限公司	房屋		1,560,192.00
湖北江升新材料有限公司	房屋		3,061,632.00
湖北江为新能源有限公司	设备		825,231.79

## (4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万 元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
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	130,000.00	2016/4/14	2031/3/20	否
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	30,000.00	2016/12/26	2026/12/26	否
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	50,000.00	2017/5/11	2023/5/10	否
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	26,000.00	2015/12/11	2025/12/10	否
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	15,000.00	2017/1/13	2027/1/13	否

## 枝江市国有资产经营中心

## 财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
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	9,000.00	2018/2/2	2021/2/2	否
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	5,000.00	2017/3/31	2027/3/31	否
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	4,400.00	2019/1/8	2024/1/8	否
枝江市国有资产经营中心	枝江市金润源水务有限公司	1,700.00	2019/1/8	2024/1/8	否
枝江市国有资产经营中心	湖北至源检测技术有限公司	1,000.00	2019/1/8	2024/1/8	否
枝江市国有资产经营中心	枝江路桥工程有限责任公司	10,000.00	2020/1/15	2024/1/15	否
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	10,000.00	2020/1/20	2021/1/5	否
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	5,500.00	2020/1/17	2031/1/13	否

## (5) 关联方资金拆借

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年1-6月	2019年1-6月
湖北江为新能源有限公司	流动资金拆借	1,000,000.00	
湖北江升新材料有限公司	流动资金拆借	1,825,777.34	25,350,076.62
<b>合计</b>		<b>2,825,777.34</b>	<b>25,350,076.62</b>

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
------	-----	-----------	------------

枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北江升新材料有限公司	38,623,740.95		35,950,696.78	
应收账款	湖北江宸新能源科技有限公司	45,107,130.40		34,001,979.85	
应收账款	枝江市财政局	507,459,590.89		509,758,870.89	
其他应收款	湖北江升新材料有限公司	618,230,000.00		616,404,222.66	
其他应收款	湖北江宸新能源科技有限公司	152,563,300.00		152,563,300.00	
其他应收款	枝江市财政局	2,517,041,143.63		2,574,590,659.55	
预付款项	湖北江宸新能源科技有限公司	1,200,000.00			

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
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	960.00	2019/3/22	2020/11/25	否

