

---

湖北夷陵经济发展集团有限公司

公司债券中期报告

(2023 年)

二〇二三年八月

## 重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对中期报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对中期报告提出书面审核意见，监事已对中期报告签署书面确认意见。

发行人及其全体董事、监事、高级管理人员保证中期报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司中期报告中的财务报告未经审计。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本次债券时，应认真考虑各项可能对本次债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

报告期内，公司面临的风险因素与本公司未兑付债券募集说明书“风险因素”及前次定期报告“重大风险提示”等章节描述没有发生重大变化

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 发行人情况.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 控股股东、实际控制人及其变更情况.....	7
四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
五、 公司业务和经营情况.....	8
六、 公司治理情况.....	12
第二节 债券事项.....	14
一、 公司债券情况（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）.....	14
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	19
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况.....	20
四、 公司债券募集资金情况.....	24
五、 发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....	29
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	29
第三节 报告期内重要事项.....	30
一、 财务报告审计情况.....	30
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	30
三、 合并报表范围调整.....	30
四、 资产情况.....	30
五、 非经营性往来占款和资金拆借.....	32
六、 负债情况.....	32
七、 利润及其他损益来源情况.....	34
八、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十.....	34
九、 对外担保情况.....	35
十、 重大诉讼情况.....	35
十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	35
十二、 向普通投资者披露的信息.....	35
第四节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	35
一、 发行人为可交换债券发行人.....	35
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	35
三、 发行人为绿色债券发行人.....	35
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	35
五、 发行人为扶贫债券发行人.....	35
六、 发行人为乡村振兴债券发行人.....	36
七、 发行人为一带一路债券发行人.....	36
八、 科技创新债或者双创债.....	36
九、 低碳转型（挂钩）公司债券.....	36
十、 纾困公司债券.....	36
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	36
第六节 备查文件目录.....	37
财务报表.....	39
附件一： 发行人财务报表.....	39

## 释义

夷陵经发、夷陵经发集团、公司、本公司、发行人	指	湖北夷陵经济发展集团有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
人民银行	指	中国人民银行
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	《湖北夷陵经济发展集团有限公司公司章程》
工作日	指	中华人民共和国境内商业银行的对公营业日（不包括法定假日或休息日）
法定假日	指	中华人民共和国的法定假日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定假日）
报告期	指	2023 年 1-6 月（2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日）
本期末	指	2023 年 6 月末
上年同期	指	2022 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 发行人情况

### 一、公司基本信息

中文名称	湖北夷陵经济发展集团有限公司		
中文简称	夷陵经发		
外文名称（如有）	Hubei Yiling Economic Development Group Co.,Ltd		
外文缩写（如有）	Yiling Economic Development Group		
法定代表人	高林红		
注册资本（万元）			92,300.00
实缴资本（万元）			92,300.00
注册地址	湖北省宜昌市 夷陵区发展大道 111 号		
办公地址	湖北省宜昌市 夷陵区发展大道 111 号夷陵国际大厦 23-25 楼		
办公地址的邮政编码	443100		
公司网址（如有）	<a href="http://hbyljf.com/">http://hbyljf.com/</a>		
电子信箱	3383770898@qq.com		

### 二、信息披露事务负责人

姓名	李艳
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人 具体职务	董事、财务负责人
联系地址	湖北省宜昌市夷陵区发展大道 111 号夷陵国际大厦 23-25 楼
电话	0717-7105850
传真	0717-7832918
电子信箱	27468437@qq.com

### 三、控股股东、实际控制人及其变更情况

#### （一）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局

报告期末实际控制人名称：宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局

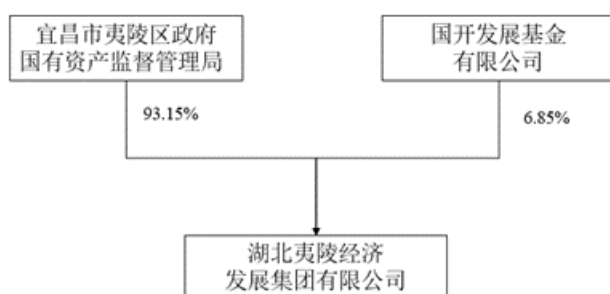
报告期末控股股东资信情况：资信良好，无任何失信行为

报告期末实际控制人资信情况：资信良好，无任何失信行为

报告期末控股股东对发行人的持股比例及股权<sup>1</sup>受限情况：持股 93.15%，无受限

报告期末实际控制人对发行人的持股比例及股权受限情况：持股 93.15%，无受限

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的，相关控股股东穿透披露至最终自然人、法人或结构化主体）



控股股东为机关法人、国务院组成部门或相关机构直接监管的企业以外的主体

适用 不适用

实际控制人为自然人

适用 不适用

#### （二）报告期内控股股东的变更情况

适用 不适用

#### （三）报告期内实际控制人的变更情况

适用 不适用

<sup>1</sup>均包含股份，下同。

#### 四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

##### （一）报告期内董事、监事、高级管理人员是否发生变更

发生变更 未发生变更

##### （二）报告期内董事、监事、高级管理人员离任人数

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：0人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数0%。

##### （三）定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人的法定代表人：高林红

发行人的董事长或执行董事：高林红

发行人的其他董事：李亚男、李艳

发行人的监事：李致学、任宜斌、陈玥、郑小燕

发行人的总经理：高林红

发行人的财务负责人：李艳

发行人的其他非董事高级管理人员：艾国荣、吕明、刘正强、刘瀚

#### 五、公司业务和经营情况

##### （一）公司业务情况

###### 1.报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

公司是宜昌市夷陵区国有资产运营、管理主体和基础设施建设投融资主体。公司管理部分区属国有、集体资产，通过房地产开发、代建项目、自来水销售及安装、水力发电、工程施工等业务获取经营性收益和现金流入。在公司的各项业务中，以代建业务、房地产开发、工程施工业务和水费及安装业务对营业收入的贡献最大。

（1）代建业务：项目代建业务由公司和子公司宜昌夷陵城市发展有限公司负责。2016年，夷陵区人民政府同意委托夷陵经发集团作为夷陵区部分基础设施项目的业主，负责项目的可研、征迁、勘探、设计、报建、融资、主体工程及配套工程的施工、监督管理、验收等任务。项目竣工、验收后，根据区财政审定后的代建项目投资总额按比例收取代建项目管理费。

（2）工程施工业务：公司作为夷陵区唯一的基础设施建设主体，肩负着夷陵区主要道路等基础设施的建设任务，其工程建设业务具有较强的区域专营性。报告期内公司的工程建设业务主要由子公司宜昌夷陵城市发展有限公司和宜昌通衢公路建设有限责任公司开展。报告期内工程建设业务的主要委托方为夷陵区交通运输局、夷陵区房产管理局等政府部门，工程施工公司承接工程建设项目后，与项目委托方签订业务协议，严格按照项目要求组织工程建设，组织实施项目全周期管理，按期完工并配合项目委托方组织竣工验收。

（3）房地产开发业务：公司房地产开发业务主要由子公司宜昌金亚房地产有限公司负责，拥有房地产一级开发资质，主要负责夷陵区内保障房投资开发及相关商业配套设施运营等业务，还包括部分商品房项目的开发和销售，该业务对发行人营业收入贡献较小。

（4）自来水销售及安装业务：自来水销售业务采取先用水再收费模式，水价由物价部门核定执行，居民用水为1.56元/吨，生产用水为1.95元/吨，服务业用水4.20元/吨。安装业务主要为属于供水范围内需要用水报装、设备安装及户表改造的用户提供服务。根据工程实际预算签订合同，并按照合同约定进行安装及结算。



2.报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

目前，公司主要业务范围包括代建业务、工程施工业务、房地产开发业务、自来水销售及安装业务等。

（1）代建业务方面：公司和宜昌夷陵城市发展有限公司为宜昌市夷陵区两大主要投融资平台公司。夷陵城投成立于2004年10月29日，主要负责夷陵区的城市基础设施建设，与发行人业务互补。2013年4月7日发行人设立后，夷陵城投的城市基础设施建设业务逐步向发行人过渡，从2016年起夷陵区代建业务合同已经开始同发行人签署。目前发行人已经签署协议的代建项目包括郭家湾室外配套工程等项目。未来，随着夷陵区新型城镇化进程的不断推进，发行人代建业务规模将保持进一步增长，其代建业务处于区域内领导地位。

（2）工程施工业务方面：公司工程施工业务主要由宜昌夷陵地质环境建设工程有限公司、宜昌百居建设开发有限公司、宜昌通衢公路建设有限责任公司，在区域内具有较强的垄断地位。

（3）房地产开发业务方面：金亚房地产公司是夷陵区重要的大型国有房地产企业，拥有房地产一级开发资质，开发的房产项目包括保障房和商品房，未来收入确定性较强。

（4）自来水销售及安装业务方面：供水行业属自然垄断行业，宜昌民生供水有限责任公司为夷陵城区唯一的供水企业，基本不存在外部竞争。

3.报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

未发生重大变化。

## （二） 新增业务板块

报告期内发行人合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上业务板块

是 否

## （三） 主营业务情况

### 1. 分板块、分产品情况

#### （1）业务板块情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
房地产开发	4,056.52	3,649.44	10.04	5.35	17,260.74	12,751.28	26.13	22.90
项目建设	47,718.25	44,352.34	7.05	62.90	34,081.34	32,779.80	3.82	45.32
水费及安装	3,424.27	2,663.15	22.23	4.51	2,681.77	1,939.97	27.66	3.57
房屋出租、服务、	3,794.46	2,290.25	39.64	5.00	3,078.93	1,111.12	63.91	4.09

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）
培训等业务								
电力业务	908.44	1,226.61	-35.02	1.20	1,722.34	1,024.69	40.51	2.29
工程施工	10,233.93	9,855.93	3.69	13.49	10,095.78	9,365.40	7.23	13.43
粮油购销	-	-	-	-	1,327.45	1,392.45	-4.90	1.77
采砂业务	2,319.99	870.65	62.47	3.06	1,011.83	320.09	68.37	1.35
车辆检测	400.09	352.56	11.88	0.53	593.17	341.25	42.47	0.79
信息工程	-	-	-	-	45.93	144.69	-	0.06
贸易业务	-	-	-	-	2,235.05	2,381.45	-6.55	2.97
质量检测	558.34	179.51	67.85	0.74	258.66	65.76	74.58	0.34
物业管理	396.39	544.79	-37.44	0.52	459.39	506.14	-10.18	0.61
设计服务	555.40	268.14	51.72	0.73	283.64	195.02	31.25	0.38
测绘服务	-	-	-	-	64.73	67.65	-4.50	0.09
殡葬服务	1,498.97	815.08	45.62	1.98	-	-	-	-
合计	75,865.06	67,068.46	11.60	100.00	75,200.74	64,386.76	14.38	100.00

## （2）各产品（或服务）情况

适用 不适用

业务板块即按照主要产品、服务划分。

## 2. 收入和成本分析

各业务板块、各产品（或服务）营业收入、营业成本、毛利率等指标同比变动在 30%以上的，发行人应当结合所属行业整体情况、经营模式、业务开展实际情况等，进一步说明相关变动背后的经营原因及其合理性。

报告期内各业务板块营业收入、营业成本、毛利率指标较去年同期变动情况如下：

业务板块	营业收入变动（%）	营业成本变动（%）	营业毛利率变动（%）
房地产开发	-76.50	-71.38	-61.58
项目建设	40.01	35.30	84.55
水费及安装	27.69	37.28	-19.63
房屋出租、服务、培训等业务	23.24	106.12	-37.98
电力业务	-47.26	19.71	-186.45
工程施工	1.37	5.24	-48.96
粮油购销	-100.00	-100.00	-100.00
采砂业务	129.29	172.00	-8.63
车辆检测	-32.55	3.31	-72.03
信息工程	-100.00	-100.00	-100.00
贸易业务	-100.00	-100.00	-100.00
质量检测	115.86	172.98	-9.02
物业管理	-13.71	7.64	267.78
设计服务	95.81	37.49	65.50
测绘服务	-100.00	-100.00	-100.00
殡葬服务	-	-	-

#### 1、房地产开发

报告期内，公司房地产开发业务营业收入、营业成本、毛利率较去年同期均降幅较大，主要系上年同期公司新楼盘集中完工交付，报告期内未有新楼盘集中交付所致；

#### 2、项目建设

报告期内，公司项目建设业务营业收入较去年同期增长 40.01%、营业成本较去年同期增长 35.30%、毛利率较去年同期增长 84.55%，主要系代建业务保持持续增长所致；

#### 3、房屋出租、服务、培训等业务

报告期内，公司房屋出租、服务、培训等业务营业成本较去年同期增加 106.12%，营业毛利率较去年同期下降 37.98%，主要系新增用于出租的投资性房地产计提折旧所致。

#### 4、电力业务

报告期内，公司电力业务营业收入较去年同期下降 47.26%，营业毛利率较去年同期下降 186.45%，主要系发电量波动所致。

#### 5、贸易业务

报告期内，公司贸易业务营业收入、营业成本和营业毛利率较去年同期下降 100.00%，主要系报告期内公司贸易业务采用净额法处理。

6、报告期内，公司水费及安装、采砂业务、质量检测、物业管理、设计服务收入占比较小，收入随业务量正常波动。

7、报告期内，公司较上年同期新增殡葬收入。

8、报告期内，公司宜昌百居建设开发有限公司、湖北黄柏建设开发有限公司，不再发生粮油购销业务、信息工程业务、贸易业务和测绘业务。

### （四） 公司关于业务发展目标的讨论与分析

1.结合公司面临的特定环境、所处行业及所从事业务的特征，说明报告期末的业务发展目标

公司未来将根据宜昌市以及夷陵区制定的经济社会发展战略规划，依托于宜昌市及夷陵区快速发展的经济环境，充分利用国家及地方的相关政策支持，按照市场规律高效运作，把公司建设成为夷陵区主要的财税来源和稳定的支柱企业。2023年下半年，公司的工作重点如下：

#### （1）聚焦重点抓项目

一是全力推进重点项目建设，确保烟厂2号路、郭家湾规划二路、园区10号路、锦江大道龙台路竣工通车；郭家湾标准化厂房一期一标段、景观工程及双电源项目、翠林农牧挡土墙及河堤治理等项目按时竣工；确保东湖书院9号楼年内完成交付，同福花园三期安置房项目主体结构封顶；加快办理郭家湾标准化厂房二期、夷陵智慧城市指挥服务中心、全民健身中心等项目审批流程，争取年内开工；二是抓好融资工作，紧密对接国家发改委，加大债券申报及统筹协调力度，抢抓机遇，加强与政策性金融机构合作，创新融资方式，拓展融资渠道，化解到期债务，缓解偿债压力；三是加快推进委托代建项目的回购速度，及时与区财政进行资金结算，协调创新回购方式，缓解公司资金压力，增强自主经营能力。

#### （2）聚焦目标抓经营

一是提升工程施工资质，投标工程项目，拓展工程市场，提高工程收入，抓住项目代建契机，做大建设体量，提高建设板块收入；二是抓好资源开发管理，加快推进鸦鹊岭、乐天溪砂石集配中心建设，逐步从资源拍卖转变为自主加工销售，确保及时达产达效，实现资源收益最大化；三是持续做大资产规模，优化调整资产结构，尽最大限度盘活闲置资产，随行就市提高不动产经营收益，加强资本投资管理，严格上缴收入指标；四是积极推进机构改革，将更多的优势资源注入子公司，做实做强子公司，进一步整合优化，注入市场动力，激发经营活力，提高经济效益；五是抓好供水供电、中介服务、停车管理、旅游开发等市场化经营项目，确保项目见效、收益有增。

#### （3）聚焦改革抓管理。

一是全面加强基层党组织建设，充分发挥基层党组织的战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，以党组织建设引领企业发展；二是结合《国企改革三年行动》要求，加大集团内部整合，加大人才招引力度，推行“竞聘制”，优化薪酬制度，创新绩效考核方式；三是重视企业文化建设，塑造企业之魂，升级集团公司微信视频号，提升集团品牌形象。四是全面抓好安全生产、综治维稳、七五普法、文明创建、扫黑除恶、精准扶贫、计划生育各项工作。

## 2.公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

### （1）未来资本支出较大风险

**描述：**公司作为宜昌市夷陵区基础设施、公用设施和公共领域建设的融资、投资、资本营运和经营性国有资产管理的独立企业法人主体，服务于夷陵区的总体战略安排。近年来，夷陵区政府采取了一系列措施来促进夷陵区城市基础设施、公共设施和公共领域建设的发展，伴随着新型城镇化战略的逐步推进，公司对土地整理、房地产开发的资金投入将有较明显的增长。

**影响：**由于相关项目投资规模大，项目回收期长，公司存在后续资金支出压力。

**措施：**未来公司将通过制定合理的投资计划、增强市场化盈利能力、拓展融资渠道、获得政府补助等方式使投资规模与资金流量合理匹配，确保不存在资金周转压力。

### （2）负债规模和偿债压力较大的风险

**描述：**截至报告期末，公司有息负债余额 140.81 亿元，资产负债率为 51.70%。

**影响：**较高的债务规模和资产负债率使公司面临较大的经营和偿债压力，可能对公司的债务偿付能力造成一定不利影响。

**措施：**公司将通过增强市场化盈利能力、拓展融资渠道、建立良好的资本市场形象等方式增强偿债能力；此外区政府从政策、资产注入、补助等方面对公司进行了大力支持，有效增厚了公司净资产，提高了偿债能力。

### （3）政策风险性风险

**描述：**公司主要从事的水力发电、保障性住房建设等业务，现阶段都属于国家大力支持发展的行业。但是在我国国民经济发展的不同阶段，中央和地方政府在固定资产投资、环境保护、城市规划、土地利用以及公用事业收费标准等方面会有不同程度的调整。

**影响：**国家宏观经济政策和产业政策的调整可能会影响发行人的经营管理活动，不排除在一定时期内对发行人经营环境和业绩产生不利影响的可能性。

**措施：**公司积极拓展市场化运营的业务板块，未来公司还将根据自身的管理优势和业务能力，从实际出发构建盈利性强、收入稳定、具有良好发展前景的新产业版块。

## 六、公司治理情况

### （一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

是 否

### （二） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况：

公司与控股股东及其他关联方之间在人员、业务、资产、财务、机构上完全分开，做到了业务及资产独立、机构完整、财务独立，在经营管理各个环节保持应有的独立性。具体如下：

## 1、业务方面

公司经营范围主要为政府授权范围内的土地开发及国有、集体资产的经营管理；城市基础设施、公用设施的建设运营；政府公共资源的管理；对房地产业、工业、商业、矿业、建设项目的投资。公司独立从事夷陵区工商局核准的经营范围中的业务，不存在需要依靠股东才能经营获利的情况，所有业务均独立于股东。

## 2、人员方面

公司具有独立的劳动、任职和工资管理体系，除《公司章程》规定必须由出资人或政府主管单位任命、委派的人员外，公司有权根据实际情况依法自行录用和辞退职工，不存在在股东或第三人违反公司章程和法律法规规定干预公司做出人事任免决定的情况。

## 3、资产方面

公司对其名下的货币资产、非货币资产及生产经营的其他资源享有完全的财产权利，均由发行人自身独立控制并支配，不存在第三人占用公司资金、资产和其他资源的情况。

## 4、机构方面

根据公司《公司章程》及其实际情况，公司有权根据实际的经营情况自行决定内设机构的设置和取消，人员编制和处室负责人的任免。公司严格按照《公司法》及其他有关法律法规的要求，建立了较为健全的公司治理架构和治理制度。公司设股东会，同时设董事会、监事会和经理层。根据自身业务发展的需要，公司设立了党委办公室、综合办公室、资产经营部、项目建设部、土地开发部、筹资融资部、计划财务部、审计监督部、法律事务部、劳动组织人事部共十个职能部门，各职能部门之间在业务开展中既保持相互独立性又保持良好的协作。

## 5、财务方面

公司设立了独立的财务部和独立的会计核算体系，制定了较为完备的财务管理制度，并独立开设银行账户。公司根据生产经营需要，在授权范围内独立作出财务决策，依法独立纳税，不存在股东挪用公司资金的情况，股东未干预公司的财务管理活动，公司自主运作、独立核算。

### （三） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

#### 1、关联交易定价原则

公司的关联交易遵循下列定价原则和定价方法：

- （1）交易事项实行政府定价的，可以直接适用该价格；
- （2）交易事项实行政府指导价的，可以在政府指导价的范围内合理确定交易价格；
- （3）除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，可以优先参考该价格或标准确定交易价格；
- （4）关联事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价可以参考关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格确定；
- （5）既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，可以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

#### 2、决策权限及程序

根据关联交易的金额不同，应当分别对应如下的决策权限及程序：

- （1）与关联方发生的单次交易金额低于人民币 30,000.00 万元且低于公司最近经审计净资产值 1%的关联交易，应由第一时间接触到该事宜的相关职能部门将关联交易情况以书面形式报告总经理，由公司总经理或总经理办公会议对该等关联交易的必要性、合理性

、定价的公平性进行审查。对于其中必须发生的关联交易，由总经理或总经理办公会议审查通过后实施。总经理应将日常生产经营活动中，可能涉及董事会审议的关联交易的信息及资料充分报告董事会；

（2）与关联方发生的单次交易金额高于人民币 30,000.00 万元或占公司最近经审计净资产值 1%以上的关联交易，应由第一时间接触到该事宜的总经理或董事向董事会报告。董事会依照董事会召开程序就是否属于关联交易作出合理判断并决议；

（3）与关联方发生的单次交易金额高于人民币 60,000.00 万元或占公司最近经审计净资产值 5%以上的关联交易应当提交股东审批。

**（四） 发行人报告期内是否存在违反法律法规、自律规则、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况**

是 否

**（五） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况**

是 否

## 第二节 债券事项

### 一、公司债券情况（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	湖北夷陵经济发展集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第二期）
2、债券简称	21 夷陵 02
3、债券代码	178713.SH
4、发行日	2021 年 9 月 28 日
5、起息日	2021 年 9 月 29 日
6、2023 年 8 月 31 日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2023 年 9 月 29 日
8、债券余额	4.00
9、截止报告期末的利率(%)	6.20
10、还本付息方式	按年付息，到期一次还本
11、交易场所	上交所
12、主承销商	开源证券股份有限公司
13、受托管理人	开源证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	湖北夷陵经济发展集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）
2、债券简称	21 夷陵 01
3、债券代码	177590.SH
4、发行日	2021 年 1 月 28 日
5、起息日	2021 年 1 月 29 日
6、2023 年 8 月 31 日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2024 年 1 月 29 日
8、债券余额	4.00
9、截止报告期末的利率(%)	6.20
10、还本付息方式	按年付息，到期一次还本
11、交易场所	上交所
12、主承销商	开源证券股份有限公司
13、受托管理人	开源证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	湖北夷陵经济发展集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（品种一）
2、债券简称	23 夷陵 02
3、债券代码	250783.SH
4、发行日	2023 年 4 月 27 日
5、起息日	2023 年 4 月 28 日
6、2023 年 8 月 31 日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2024 年 4 月 29 日
8、债券余额	1.00
9、截止报告期末的利率(%)	6.00
10、还本付息方式	到期一次还本付息
11、交易场所	上交所
12、主承销商	民生证券股份有限公司
13、受托管理人	民生证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2017 年第一期湖北夷陵经济发展集团有限公司公司债券
2、债券简称	17 夷陵经发债 01、PR 夷陵 01
3、债券代码	1780272.IB、127615.SH
4、发行日	2017 年 9 月 4 日
5、起息日	2017 年 9 月 5 日

6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2024年9月5日
8、债券余额	2.00
9、截止报告期末的利率(%)	6.45
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。在本期债券存续期的第3、第4、第5、第6和第7个计息年度末分别按本期债券发行总额的20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还本金。本期债券存续期后5年每年利息随本金的兑付一起支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	海通证券股份有限公司
13、受托管理人	海通证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交，点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	湖北夷陵经济发展集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（品种二）
2、债券简称	23夷陵03
3、债券代码	250784.SH
4、发行日	2023年4月27日
5、起息日	2023年4月28日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2025年4月28日
8、债券余额	3.00
9、截止报告期末的利率(%)	6.50
10、还本付息方式	按年付息，到期一次还本
11、交易场所	上交所
12、主承销商	民生证券股份有限公司
13、受托管理人	民生证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	湖北夷陵经济发展集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种二）
2、债券简称	23夷陵05
3、债券代码	251222.SH
4、发行日	2023年6月2日
5、起息日	2023年6月6日



6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2025年6月6日
8、债券余额	4.00
9、截止报告期末的利率(%)	6.50
10、还本付息方式	按年付息，到期一次还本
11、交易场所	上交所
12、主承销商	民生证券股份有限公司
13、受托管理人	民生证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2019年湖北夷陵经济发展集团有限公司长江大保护专项绿色债券
2、债券简称	19夷陵大保护绿色NPB
3、债券代码	1980355.IB
4、发行日	2019年11月28日
5、起息日	2019年12月2日
6、2023年8月31日后的最近回售日	2024年12月2日
7、到期日	2026年12月2日
8、债券余额	8.00
9、截止报告期末的利率(%)	7.50
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。在本期债券存续期的第3、第4、第5、第6和第7个计息年度末分别按本期债券发行总额的20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还本金。本期债券存续期后5年每年利息随本金的兑付一起支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。若投资者行使回售选择权则回售部分债券本金自本次债券存续期的第3年起至第5年年末分别按本期债券发行总额的20%、20%和60%的比例偿还本金。
11、交易场所	银行间
12、主承销商	开源证券股份有限公司
13、受托管理人	开源证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	报价、询价和协议
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2020年湖北夷陵经济发展集团有限公司公司债券
2、债券简称	20夷陵债、20夷陵经发债
3、债券代码	152718.SH、2080416.IB
4、发行日	2020年12月30日

5、起息日	2020年12月31日
6、2023年8月31日后的最近回售日	2025年12月31日
7、到期日	2030年12月31日
8、债券余额	1.60
9、截止报告期末的利率(%)	5.60
10、还本付息方式	按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	开源证券股份有限公司
13、受托管理人	开源证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交,点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2019年第一期湖北夷陵经济发展集团有限公司公司债券
2、债券简称	PR 夷陵 02、19 夷陵经发债 01
3、债券代码	152147.SH、1980092.IB
4、发行日	2019年3月27日
5、起息日	2019年3月28日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2026年3月28日
8、债券余额	3.00
9、截止报告期末的利率(%)	7.50
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。在本期债券存续期的第3、第4、第5、第6和第7个计息年度末分别按本期债券发行总额的20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还本金。本期债券存续期后5年每年利息随本金的兑付一起支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	海通证券股份有限公司
13、受托管理人	海通证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交，点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2023年湖北夷陵经济发展集团有限公司公司债券（品种一）
2、债券简称	23 夷陵经发债 01、23 夷陵一
3、债券代码	2380037.IB、184701.SH

4、发行日	2023年2月23日
5、起息日	2023年2月24日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2030年2月24日
8、债券余额	10.00
9、截止报告期末的利率(%)	5.50
10、还本付息方式	在本期债券存续期的第3,第4,第5,第6,第7个计息年度末分别偿付本金的20%,20%,20%,20%,20%,最后五年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	开源证券股份有限公司
13、受托管理人	开源证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2023年湖北夷陵经济发展集团有限公司公司债券（品种二）
2、债券简称	23 夷陵经发债 02、23 夷陵二
3、债券代码	2380038.IB、184702.SH
4、发行日	2023年2月23日
5、起息日	2023年2月24日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2030年2月24日
8、债券余额	2.00
9、截止报告期末的利率(%)	6.00
10、还本付息方式	在本期债券存续期的第3,第4,第5,第6,第7个计息年度末分别偿付本金的20%,20%,20%,20%,20%,最后五年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	开源证券股份有限公司
13、受托管理人	开源证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

## 二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含选择权条款  本公司的公司债券有选择权条款

债券代码	152718.SH、2080416.IB
债券简称	20 夷陵经发债、20 夷陵债

债券约定的选择权条款名称	<input checked="" type="checkbox"/> 调整票面利率选择权 <input checked="" type="checkbox"/> 回售选择权 <input type="checkbox"/> 发行人赎回选择权 <input type="checkbox"/> 可交换债券选择权 <input type="checkbox"/> 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	调整票面利率选择权：公司有权决定是否在本次债券存续期的第5年末调整本次债券后5年的票面利率；回售选择权：公司发出关于是否调整本次债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本次债券的第5个计息年度的付息日将持有的本次债券按面值全部或部分回售给公司。

债券代码	1980355.IB
债券简称	19 夷陵大保护绿色 NPB
债券约定的选择权条款名称	<input checked="" type="checkbox"/> 调整票面利率选择权 <input checked="" type="checkbox"/> 回售选择权 <input type="checkbox"/> 发行人赎回选择权 <input type="checkbox"/> 可交换债券选择权 <input type="checkbox"/> 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	回售选择权：公司发出关于是否调整本次债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本次债券的第5个计息年度的付息日将持有的本次债券按面值全部或部分回售给公司； 调整票面利率选择权：公司有权决定是否在本次债券存续期的第5年末调整本次债券后2年的票面利率。

### 三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含投资者保护条款     本公司的公司债券有投资者保护条款

债券代码	1780272.IB、127615.SH
债券简称	17 夷陵经发债 01、PR 夷陵 01
债券约定的投资者保护条款名称	加速到期还款义务。发生如下情形时，经债券持有人会议合法作出决议，发行人本期债券项下所有未偿还债券的本金和相应利息视为立即到期，由发行人立即予以兑付：（1）未按照《募集说明书》的规定按时、足额支付本期债券的利息及/或本金或所延期限已到仍未能按时足额支付本期债券的利息及/或本金；（2）发行人明确表示或债券持有人有充足的理由相信发行人无法履行到期债务；（3）发行人被宣告解散、破产或被撤销，且本期债券项下之权利义务无人承继；（4）发行人的主体评级或本期债券评级发生严重不利变化；（5）根据本协议或其他相关约定发行人需加速还款的其他情形。
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	未发生触发事项
投资者保护条款是否触发或执行	否

投资者保护条款的触发和执行情况	不适用
债券代码	1980355.IB
债券简称	19 夷陵大保护绿色 NPB
债券约定的投资者保护条款名称	该期债券设置加速到期条款，出现启动加速到期条款的情形时，发行人应在知悉该情形后立即通知债权代理人，债权代理人应根据《债券持有人会议规则》的规定召开债券持有人会议，经债券持有人会议讨论通过后，可提前清偿部分或全部债券本金，启动加速到期条款的情形包括但不限于：（一）发行人在其资产、财产或股份上设定抵押/质押权利以致对发行人就本次债券的还本付息能力产生实质不利影响；（二）发行人未能偿付本次债券的到期利息或发生其他重大债务违约事项；（三）其他可能损害投资人权益的重大不利情形。
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	未发生触发事项
投资者保护条款是否触发或执行	否
投资者保护条款的触发和执行情况	不适用

债券代码	1980092.IB、152147.SH
债券简称	19 夷陵经发债 01、PR 夷陵 02
债券约定的投资者保护条款名称	加速到期还款义务。发生如下情形时，经债券持有人会议合法作出决议，发行人本期债券项下所有未偿还债券的本金和相应利息视为立即到期，由发行人立即予以兑付：（1）未按照《募集说明书》的规定按时、足额支付本期债券的利息及/或本金或所延期限已到仍未能按时足额支付本期债券的利息及/或本金；（2）发行人明确表示或债券持有人有充足的理由相信发行人无法履行到期债务；（3）发行人被宣告解散、破产或被撤销，且本期债券项下之权利义务无人承继；（4）发行人的主体评级或本期债券评级发生严重不利变化；（5）根据本协议或其他相关约定发行人需加速还款的其他情形。
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	未发生触发事项
投资者保护条款是否触发或执行	否
投资者保护条款的触发和执行情况	不适用

债券代码	250783.SH
债券简称	23 夷陵 02
债券约定的投资者保护条款名称	本期债券发行后，发行人将根据债务结构进一步加强发行人的资产负债管理、流动性管理以及募集资金使用管理，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者

	<p>的利益：</p> <p>1、发行人承诺，本期债券的偿债资金将主要来源于发行人合并报表范围主体的货币资金。</p> <p>2、发行人承诺在本期债券每次付息、兑付日（含分期偿还、赎回）前 20 个交易日货币资金不低于每次应偿付金额的 50%；在本期债券每次回售资金发放日前 5 个交易日货币资金不低于每次应偿付金额的 100%。发行人承诺将根据募集说明书约定，向债权代理人提供本息偿付日前的货币资金余额及受限情况。</p> <p>3、发行人于本息偿付日前定期跟踪、监测偿债资金来源稳定性情况。如出现偿债资金来源低于承诺要求的，发行人将及时采取资产变现、催收账款和提升经营业绩等措施，并确保下一个监测期间偿债资金来源相关指标满足承诺相关要求。如发行人在连续两个监测期间均未达承诺要求的，发行人应在最近一次付息或兑付日前提前归集资金。发行人应最晚于最近一次付息或兑付日前 1 个月内归集偿债资金的 20%，并应最晚于最近一次付息或兑付日前 5 个交易日归集偿债资金的 50%。</p> <p>4、当发行人偿债资金来源稳定性发生较大变化、未履行承诺或预计将无法满足本期债券本金、利息等相关偿付要求的，发行人应及时采取和落实相应措施，在 2 个交易日内告知受托管理人并履行信息披露义务。</p> <p>5、如发行人违反偿债资金来源稳定性承诺且未按照上述 3 约定归集偿债资金的，持有人有权要求发行人按照募集说明书中“救济措施”的约定采取负面事项救济措施。</p>
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	未发生触发事项
投资者保护条款是否触发或执行	否
投资者保护条款的触发和执行情况	不适用

债券代码	250784.SH
债券简称	23 夷陵 03
债券约定的投资者保护条款名称	<p>本期债券发行后，发行人将根据债务结构进一步加强发行人的资产负债管理、流动性管理以及募集资金使用管理，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益：</p> <p>1、发行人承诺，本期债券的偿债资金将主要来源于发行人合并报表范围主体的货币资金。</p> <p>2、发行人承诺在本期债券每次付息、兑付日（含分期偿还、赎回）前 20 个交易日货币资金不低于每次应偿付金额的 50%；在本期债券每次回售资金发放日前 5 个交易日货币资金不低于每次应偿付金额的 100%。发行人承诺将根据募集说明书约定，向债权代理人提供本息偿付日前的货币资金余额及受限情况。</p> <p>3、发行人于本息偿付日前定期跟踪、监测偿债资金来源稳定性情况。如出现偿债资金来源低于承诺要求的，</p>

	<p>发行人将及时采取资产变现、催收账款和提升经营业绩等措施，并确保下一个监测期间偿债资金来源相关指标满足承诺相关要求。如发行人在连续两个监测期间均未达承诺要求的，发行人应在最近一次付息或兑付日前提前归集资金。发行人应最晚于最近一次付息或兑付日前1个月内归集偿债资金的20%，并应最晚于最近一次付息或兑付日前5个交易日归集偿债资金的50%。</p> <p>4、当发行人偿债资金来源稳定性发生较大变化、未履行承诺或预计将无法满足本期债券本金、利息等相关偿付要求的，发行人应及时采取和落实相应措施，在2个交易日内告知受托管理人并履行信息披露义务。</p> <p>5、如发行人违反偿债资金来源稳定性承诺且未按照上述3约定归集偿债资金的，持有人有权要求发行人按照募集说明书中“救济措施”的约定采取负面事项救济措施。</p>
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	未发生触发事项
投资者保护条款是否触发或执行	否
投资者保护条款的触发和执行情况	不适用

债券代码	251222.SH
债券简称	23 夷陵 05
债券约定的投资者保护条款名称	<p>本期债券发行后，发行人将根据债务结构进一步加强发行人的资产负债管理、流动性管理以及募集资金使用管理，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益：</p> <p>1、发行人承诺，本期债券的偿债资金将主要来源于发行人合并报表范围主体的货币资金。</p> <p>2、发行人承诺在本期债券每次付息、兑付日（含分期偿还、赎回）前20个交易日货币资金不低于每次应偿付金额的50%；在本期债券每次回售资金发放日前5个交易日货币资金不低于每次应偿付金额的100%。发行人承诺将根据募集说明书约定，向债权人提供本息偿付日前的货币资金余额及受限情况。</p> <p>3、发行人于本息偿付日前定期跟踪、监测偿债资金来源稳定性情况。如出现偿债资金来源低于承诺要求的，发行人将及时采取资产变现、催收账款和提升经营业绩等措施，并确保下一个监测期间偿债资金来源相关指标满足承诺相关要求。如发行人在连续两个监测期间均未达承诺要求的，发行人应在最近一次付息或兑付日前提前归集资金。发行人应最晚于最近一次付息或兑付日前1个月内归集偿债资金的20%，并应最晚于最近一次付息或兑付日前5个交易日归集偿债资金的50%。</p> <p>4、当发行人偿债资金来源稳定性发生较大变化、未履行承诺或预计将无法满足本期债券本金、利息等相关偿付要求的，发行人应及时采取和落实相应措施，在2个交易日内告知受托管理人并履行信息披露义务。</p>

	5、如发行人违反偿债资金来源稳定性承诺且未按照上述3约定归集偿债资金的，持有人有权要求发行人按照募集说明书中“救济措施”的约定采取负面事项救济措施。
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	未发生触发事项
投资者保护条款是否触发或执行	否
投资者保护条款的触发和执行情况	不适用

#### 四、公司债券募集资金情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：2380037.IB、184701.SH

债券简称	23 夷陵经发债 01、23 夷陵一
债券全称	2023 年湖北夷陵经济发展集团有限公司公司债券（品种一）
是否为特定品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
特定品种债券的具体类型	不适用
募集资金总额	10.00
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本次债券合计发行规模 12 亿元,其中品种一为 10 亿元,2.4 亿元用于姜家湾村居民安置点[同福花园]三期建设项目,2.1 亿元用于小溪塔高新技术产业园标准化厂房建设项目,5.5 亿元用于宜昌高铁北站产业园一期。
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定（如发生变更）	不适用
变更募集资金用途的信息披露情况（如发生变更）	不适用
变更后的募集资金使用用途（如发生变更）	不适用
报告期内募集资金实际使用金额（不含临时补流）	5.96
1.1 偿还有息债务（含公司债券）金额	0.00
1.2 偿还有息债务（含公司债券）情况	不适用
2.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0.00
2.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.1 项目建设或投资（包括但不限于投资基金、投资股权等投资用途）金额	5.96
3.2 项目建设或投资（包括但	项目建设进展顺利，暂未投入运营。



不限于投资基金、投资股权等投资用途)情况	
4.1 其他用途金额	0.00
4.2 其他用途具体情况	不适用
临时补流金额	0.00
临时补流情况,包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序、临时报告披露情况	不适用
报告期末募集资金余额	4.04
报告期末募集资金专项账户余额	4.04
专项账户运作情况	运作规范
报告期内募集资金是否存在违规情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规的具体情况(如有)	不适用
募集资金违规被处罚处分情况(如有)	不适用
募集资金违规的,是否已完成整改及整改情况(如有)	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况(如有)	不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券代码:2380038.IB、184702.SH

债券简称	23 夷陵经发债 02、23 夷陵二
债券全称	2023 年湖北夷陵经济发展集团有限公司公司债券(品种二)
是否为特定品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
特定品种债券的具体类型	不适用
募集资金总额	2.00
约定的募集资金使用用途(请全文列示)	本次债券合计发行规模 12 亿元,其中品种二 2 亿元全部用于宜昌高铁北站产业园一期。
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更募集资金用途履行的程序,该程序是否符合募集说明书的约定(如发生变更)	不适用
变更募集资金用途的信息披露情况(如发生变更)	不适用
变更后的募集资金使用用途(如发生变更)	不适用
报告期内募集资金实际使用金额(不含临时补流)	2.00
1.1 偿还有息债务(含公司债券)金额	0.00
1.2 偿还有息债务(含公司债	不适用

券)情况	
2.1 补充流动资金(不含临时补充流动资金)金额	0.00
2.2 补充流动资金(不含临时补充流动资金)情况	不适用
3.1 项目建设或投资(包括但不限于投资基金、投资股权等投资用途)金额	2.00
3.2 项目建设或投资(包括但不限于投资基金、投资股权等投资用途)情况	项目建设进展顺利, 暂未投入运营
4.1 其他用途金额	0.00
4.2 其他用途具体情况	不适用
临时补流金额	0.00
临时补流情况, 包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序、临时报告披露情况	不适用
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00
专项账户运作情况	运作规范
报告期内募集资金是否存在违规情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规的具体情况(如有)	不适用
募集资金违规被处罚处分情况(如有)	不适用
募集资金违规的, 是否已完成整改及整改情况(如有)	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况(如有)	不适用

单位: 亿元 币种: 人民币

债券代码: 250783.SH

债券简称	23 夷陵 02
债券全称	湖北夷陵经济发展集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(品种一)
是否为特定品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
特定品种债券的具体类型	不适用
募集资金总额	1.00
约定的募集资金使用用途(请全文列示)	本期债券募集资金扣除发行费用后拟全部用于偿还存量公司债券或置换偿还公司债券的偿债资金。
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更募集资金用途履行的程序, 该程序是否符合募集说明书的约定(如发生变更)	不适用
变更募集资金用途的信息披露	不适用

情况（如发生变更）	
变更后的募集资金使用用途（如发生变更）	不适用
报告期内募集资金实际使用金额（不含临时补流）	1.00
1.1 偿还有息债务（含公司债券）金额	1.00
1.2 偿还有息债务（含公司债券）情况	用于置换偿还“18 夷陵 01”的偿债资金。
2.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0.00
2.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.1 项目建设或投资（包括但不限于投资基金、投资股权等投资用途）金额	0.00
3.2 项目建设或投资（包括但不限于投资基金、投资股权等投资用途）情况	不适用
4.1 其他用途金额	0.00
4.2 其他用途具体情况	不适用
临时补流金额	0.00
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序、临时报告披露情况	不适用
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00
专项账户运作情况	运作规范
报告期内募集资金是否存在违规情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	不适用
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：250784.SH

债券简称	23 夷陵 03
债券全称	湖北夷陵经济发展集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(品种二)
是否为特定品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
特定品种债券的具体类型	不适用

募集资金总额	3.00
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期债券募集资金扣除发行费用后拟全部用于偿还存量公司债券或置换偿还公司债券的偿债资金。
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定（如发生变更）	不适用
变更募集资金用途的信息披露情况（如发生变更）	不适用
变更后的募集资金使用用途（如发生变更）	不适用
报告期内募集资金实际使用金额（不含临时补流）	3.00
1.1 偿还有息债务（含公司债券）金额	3.00
1.2 偿还有息债务（含公司债券）情况	用于置换偿还“18夷陵01”的偿债资金。
2.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0.00
2.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.1 项目建设或投资（包括但不限于投资基金、投资股权等投资用途）金额	0.00
3.2 项目建设或投资（包括但不限于投资基金、投资股权等投资用途）情况	不适用
4.1 其他用途金额	0.00
4.2 其他用途具体情况	不适用
临时补流金额	0.00
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序、临时报告披露情况	不适用
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00
专项账户运作情况	运作规范
报告期内募集资金是否存在违规情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	不适用
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用

**五、发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况**

□适用 √不适用

**六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况****（一）报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况**

□适用 √不适用

**（二）截至报告期末增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况**

√适用 □不适用

债券代码：152718.SH、2080416.IB

债券简称	20 夷陵债、20 夷陵经发债
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由武汉信用风险管理融资担保有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期不涉及执行情况

债券代码：1980355.IB

债券简称	19 夷陵大保护绿色 NPB
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由重庆兴农融资担保集团有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期不涉及执行情况

债券代码：2380037.IB、184701.SH

债券简称	23 夷陵经发债 01、23 夷陵一
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由湖北省融资担保集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期不涉及执行情况

债券代码：2380038.IB、184702.SH

债券简称	23 夷陵经发债 02、23 夷陵二
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由湖北省融资担保集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期不涉及执行情况

### 第三节 报告期内重要事项

#### 一、财务报告审计情况

标准无保留意见  其他审计意见  未经审计

#### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### 三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

适用  不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表 10%以上

适用  不适用

#### 四、资产情况

##### （一）资产及变动情况

##### 1. 占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产

项目名称	主要构成
存货	主要包括开发成本、房地产开发产品和土地使用权。
无形资产	主要包括土地使用权和特许权。

##### 2. 主要资产情况及其变动原因

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	2022 年末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
货币资金	243,342.44	133,694.69	82.01	主要系报告期内发行多只债券所致。

资产项目	本期末余额	2022年末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
应收账款	134,629.09	84,409.19	59.50	主要系相关款项尚未完全收回所致。
预付款项	125,034.21	130,144.01	-3.93	-
其他应收款	330,251.80	303,657.05	8.76	-
存货	1,391,485.27	1,414,830.61	-1.65	-
长期股权投资	295,922.85	296,751.31	-0.28	-
其他权益工具投资	97,153.05	95,653.05	1.57	-
投资性房地产	61,642.48	62,914.41	-2.02	-
固定资产	128,762.40	126,991.53	1.39	-
在建工程	152,927.68	131,872.01	15.97	-
无形资产	427,604.78	427,898.85	-0.07	-

## （二） 资产受限情况

### 1. 资产受限情况概述

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值（包含该类别资产非受限部分）	资产受限部分账面价值	受限资产评估价值（如有）	资产受限部分账面价值占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	24.33	1.09	-	4.48
应收账款	13.46	4.47	-	33.21
存货	139.15	31.28	-	22.48
固定资产	12.88	3.68	-	28.57
投资性房地产	6.16	0.50	-	8.12
无形资产	42.76	0.85	-	1.99
合计	238.74	41.88	—	—

### 2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产10%

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值（如有）	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
存货	139.15	-	31.28	抵押	无不利影响

### 3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

截至报告期末，直接或间接持有的重要子公司股权存在权利受限情况

适用 不适用

## 五、非经营性往来占款和资金拆借

### （一）非经营性往来占款和资金拆借余额

1.报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：5.11 亿元；

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0.00 亿元，收回：0.00 亿元；

3.报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

不存在。

4.报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：5.11 亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：0.00 亿元。

### （二）非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：3.08%，是否超过合并口径净资产的 10%：

是 否

### （三）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

## 六、负债情况

### （一）有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 62.66 亿元和 73.60 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 17.46%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券	-	7.00	6.00	29.19	42.19	57.32%
银行贷款	-	3.96	3.81	20.75	28.52	38.75%
非银行金融机构贷款	-	0.71	1.15	1.03	2.89	3.93%
其他有息债务	-	-	-	-	-	-
合计	-	11.67	10.97	50.96	73.60	-

报告期末发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 16.00 亿元，企业债券余额 26.60 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元，且共有 4.00 亿元公司信用类债券在 2023 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

#### 2. 发行人合并口径有息债务结构情况



报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 126.39 亿元和 140.81 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 11.41%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券	-	7.00	6.00	34.18	47.18	33.51%
银行贷款	-	5.31	5.35	55.98	66.65	47.33%
非银行金融机构贷款	-	5.01	2.74	19.21	26.97	19.15%
其他有息债务	-	-	-	-	-	-
合计	-	17.33	14.09	109.38	140.81	—

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 21.00 亿元，企业债券余额 26.60 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元，且共有 4.00 亿元公司信用类债券在 2023 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

### 3. 境外债券情况

截止报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0.00 亿元人民币，且在 2023 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0.00 亿元人民币。

#### （二）报告期末存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

#### （三）主要负债情况及其变动原因

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2022 年余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	33,806.00	27,850.00	21.39	-
应付票据	10,900.00	6,491.94	67.90	主要系银行承兑汇票增加所致。
应付账款	20,960.35	17,508.87	19.71	-
合同负债	68,925.96	31,012.96	122.25	主要系预收款项增加所致。
其他应付款	172,531.96	114,163.48	51.13	主要系往来款增加所致。
一年内到期的非流动负债	297,766.14	249,577.49	19.31	-
其他流动负债	3,991.28	2,207.71	80.79	主要系待转销项税增加所致。
长期借款	559,821.22	639,487.53	-12.46	-
应付债券	341,887.28	203,124.31	68.31	主要系新增 23 夷陵经发债 01、23 夷陵经发债 02、23

负债项目	本期末余额	2022 年余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
				夷陵 02、23 夷陵 03、23 夷陵 05 所致。
长期应付款	256,399.64	234,818.07	9.19	-

#### （四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

### 七、利润及其他损益来源情况

#### （一） 基本情况

报告期利润总额：4,224.86 万元

报告期非经常性损益总额：-3,111.50 万元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

适用 不适用

#### （二） 投资状况分析

如来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达到 20%以上

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	是否发行人子公司	持股比例	主营业务经营情况	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润
宜昌夷陵城市发展有限公司	是	100.00%	主要负责夷陵区的城市基础设施建设，经营良好。	165.10	105.86	2.54	0.26

#### （三） 净利润与经营性净现金流差异

报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异

适用 不适用

### 八、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十

是 否

## 九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：3.61 亿元

报告期末对外担保的余额：24.52 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：20.82 亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：20.78 亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产 10%：是 否

## 十、重大诉讼情况

截至报告期末是否存在重大未决诉讼、证券特别代表人诉讼

是 否

## 十一、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

发生变更 未发生变更

## 十二、向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

是 否

## 第四节 特定品种债券应当披露的其他事项

### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

### 二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

### 三、发行人为绿色债券发行人

适用 不适用

### 四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

### 五、发行人为扶贫债券发行人

适用 不适用

**六、发行人为乡村振兴债券发行人**

适用 不适用

**七、发行人为一带一路债券发行人**

适用 不适用

**八、科技创新债或者双创债**

适用 不适用

**九、低碳转型（挂钩）公司债券**

适用 不适用

**十、纾困公司债券**

适用 不适用

**第五节 发行人认为应当披露的其他事项**

无。

## 第六节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的中期报告、半年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，  
<http://www.ssc.com.cn/>。

（以下无正文）

(以下无正文，为《湖北夷陵经济发展集团有限公司公司债券中期报告（2023年）》之盖章页)

---

湖北夷陵经济发展集团有限公司  
2023年8月31日



# 合并资产负债表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2023年6月30日

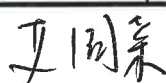
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,433,424,398.31	1,336,946,902.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	500,000.00	9,000,000.00
应收账款	五（三）	1,346,290,943.08	844,091,851.36
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,250,342,053.24	1,301,440,085.82
其他应收款	五（五）	3,302,518,046.02	3,036,570,536.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	13,914,852,739.86	14,148,306,056.89
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（七）	272,238,214.65	141,440,254.95
流动资产合计		22,520,166,395.16	20,817,795,687.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	2,959,228,506.17	2,967,513,120.80
其他权益工具投资	五（九）	971,530,475.82	956,530,475.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	616,424,804.61	629,144,052.74
固定资产	五（十一）	1,287,623,987.16	1,269,915,305.22
在建工程	五（十二）	1,529,276,785.88	1,318,720,116.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	4,276,047,766.91	4,278,988,482.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	145,791,760.96	56,629,580.58
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十五）	79,559,900.00	79,559,900.00
非流动资产合计		11,865,483,987.51	11,557,001,034.05
资产总计		34,385,650,382.67	32,374,796,721.69

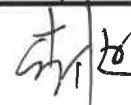
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	338,060,000.00	278,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	109,000,000.00	64,919,400.00
应付账款	五（十八）	209,603,547.54	175,088,714.61
预收款项	五（十九）		
合同负债	五（二十）	689,259,589.26	310,129,610.56
应付职工薪酬	五（二十一）	4,389,215.78	11,239,578.90
应交税费	五（二十二）	62,184,471.71	76,504,020.61
其他应付款	五（二十三）	1,725,319,567.06	1,141,634,787.21
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	五（二十四）	2,977,661,421.21	2,495,774,928.35
其他流动负债	五（二十五）	39,912,835.33	22,077,103.79
流动负债合计		6,155,390,647.89	4,575,868,144.03
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	5,598,212,159.80	6,394,875,266.57
应付债券	五（二十七）	3,418,872,818.15	2,031,243,050.86
租赁负债			
长期应付款	五（二十八）	2,563,996,399.32	2,348,180,684.12
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十九）		
递延收益	五（三十）	39,387,819.23	40,424,990.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,620,469,196.50	10,814,723,992.03
负债合计		17,775,859,844.39	15,390,592,136.06
所有者权益：			
实收资本	五（二十八）	923,000,000.00	923,000,000.00
其他权益工具	五（二十九）	-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（三十）	13,925,135,981.63	14,263,635,926.98
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（三十一）	-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（三十二）	77,650,688.60	77,650,688.60
未分配利润	五（三十三）	1,262,103,867.95	1,229,212,578.47
归属于母公司所有者权益合计		16,187,890,538.18	16,493,499,194.05
少数股东权益		421,900,000.10	490,705,391.58
所有者权益合计		16,609,790,538.28	16,984,204,585.63
负债和所有者权益总计		34,385,650,382.67	32,374,796,721.69

公司负责人：马林红

主管会计工作负责人：刘琛

会计机构负责人：李强





# 母公司资产负债表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		898,027,085.33	77,567,140.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	
应收账款	十二（一）	598,974,166.55	280,030,013.04
应收款项融资			
预付款项		1,426,778,065.71	1,373,005,577.82
其他应收款	十二（二）	4,075,099,766.41	3,759,065,244.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,236,657,198.89	2,926,196,877.98
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		78,442,299.14	
流动资产合计		10,314,478,582.03	8,415,864,853.93
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	9,099,464,533.52	8,953,367,176.98
其他权益工具投资		696,845,476.27	681,845,476.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产		157,269,400.27	159,897,410.42
固定资产		534,074,057.02	505,505,366.88
在建工程		687,310,010.09	716,898,549.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,575,746.83	4,482,825.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		92,796,353.32	26,409,033.17
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,272,335,577.32	11,048,405,838.95
资产总计		21,586,814,159.35	19,464,270,692.88

公司负责人：

马林红

主管会计工作负责人：

刘列东

会计机构负责人：

李健



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,000,000.00	204,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,000,000.00	64,919,400.00
应付账款		27,506,382.52	30,543,763.95
预收款项			
合同负债		368,509,216.72	110,784,448.06
应付职工薪酬		1,398,565.30	2,638,683.84
应交税费		24,092,232.92	20,746,228.86
其他应付款		3,022,540,229.14	2,419,015,872.98
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		2,237,469,500.55	1,639,241,383.33
其他流动负债		22,891,372.23	6,402,376.80
流动负债合计		5,913,407,499.38	4,498,292,157.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,074,866,993.23	2,462,671,890.00
应付债券		2,918,872,818.15	1,531,243,050.86
租赁负债			
长期应付款		348,287,284.78	628,384,761.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,357,475.01	16,995,815.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,358,384,571.17	4,639,295,517.80
负债合计		11,271,792,070.55	9,137,587,675.62
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		923,000,000.00	923,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,261,769,142.61	8,356,508,913.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		77,650,688.60	77,650,688.60
未分配利润		1,052,602,257.59	969,523,414.99
所有者权益合计		10,315,022,088.80	10,326,683,017.26
负债和所有者权益总计		21,586,814,159.35	19,464,270,692.88

公司负责人： 林林  
 主管会计工作负责人： 周周  
 会计机构负责人： 某某



# 合并利润表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	758,650,574.94	752,007,409.75
减：营业成本	五（三十四）	670,684,638.06	643,867,590.63
税金及附加	五（三十五）	13,988,474.45	11,175,947.61
销售费用		10,897,662.73	9,239,779.63
管理费用		60,059,994.81	65,733,159.29
研发费用			
财务费用	五（三十六）	848,691.64	22,804,192.54
其中：利息费用		12,169,832.93	9,684,423.72
利息收入		12,770,295.09	25,133,083.44
加：其他收益	五（三十七）	71,192,551.43	28,196,441.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-6,044,843.57	35,218,290.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,044,843.57	30,718,290.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-25,280,870.64	4,017,707.48
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（四十一）	-122,052.28	208,879.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,915,898.19	66,828,058.79
加：营业外收入	五（四十二）	1,023,815.86	31,622,724.32
减：营业外支出	五（四十三）	691,085.78	734,691.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,248,628.27	97,716,091.75
减：所得税费用	五（四十四）	10,219,314.89	543,269.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,029,313.38	97,172,821.88
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,029,313.38	97,172,821.88
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）		32,891,289.48	98,601,351.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-861,976.10	-1,428,529.80
五、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（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		32,029,313.38	97,172,821.88
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		32,891,289.48	98,601,351.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-861,976.10	-1,428,529.80
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	349,951,485.94	285,985,511.79
减：营业成本	十二（四）	319,321,659.62	268,966,993.57
税金及附加		4,251,765.90	1,956,986.52
销售费用			
管理费用		13,111,335.32	19,960,054.56
研发费用			
财务费用		-18,263,853.87	-10,359,497.16
其中：利息费用			
利息收入		18,404,677.63	16,810,955.63
加：其他收益		70,639,959.86	519,101.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	917,127.60	32,990,369.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		917,127.60	28,490,369.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-19,986,823.83	2,715,713.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,100,842.60	41,686,158.54
加：营业外收入			30,986,929.07
减：营业外支出		22,000.00	438.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,078,842.60	72,672,649.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,078,842.60	72,672,649.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,078,842.60	72,672,649.21
（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		83,078,842.60	72,672,649.21
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

马林红

主管会计工作负责人：

艾同荣

会计机构负责人：

李旭

# 合并现金流量表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		451,414,264.71	388,076,641.40
收到的税费返还		672.36	12,634,447.21
收到其他与经营活动有关的现金		702,949,289.96	1,860,673,235.64
经营活动现金流入小计		1,154,364,227.03	2,261,384,324.25
购买商品、接受劳务支付的现金		834,168,217.18	1,805,830,942.40
支付给职工以及为职工支付的现金		58,181,859.93	66,495,030.39
支付的各项税费		210,867,507.73	49,940,796.17
支付其他与经营活动有关的现金		814,904,107.48	824,344,680.01
经营活动现金流出小计		1,918,121,692.32	2,746,611,448.97
经营活动产生的现金流量净额		-763,757,465.29	-485,227,124.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,200.00	470,829.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-5,477,308.33	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-5,472,108.33	4,970,829.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,689,979.42	97,534,731.82
投资支付的现金		20,000,000.00	5,017,800.00
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		206,872,181.49	
投资活动现金流出小计		586,562,160.91	102,552,531.82
投资活动产生的现金流量净额		-592,034,269.24	-97,581,702.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,224,298,800.00	367,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		995,020,000.00	916,730,000.00
筹资活动现金流入小计		4,219,318,800.00	1,284,580,000.00
偿还债务支付的现金		945,279,896.77	670,520,035.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,317,209.25	238,751,279.42
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		541,444,791.41	169,817,651.19
筹资活动现金流出小计		1,840,041,897.43	1,079,088,965.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,379,276,902.57	205,491,034.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,300,740,111.84	1,682,974,875.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,324,225,279.88	1,305,657,082.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,446,784.36	13,070,029.00
收到的税费返还			3,587,769.91
收到其他与经营活动有关的现金		2,832,020,195.49	684,012,805.89
经营活动现金流入小计		2,923,466,979.85	700,670,604.80
购买商品、接受劳务支付的现金		203,754,956.11	3,420,402.79
支付给职工以及为职工支付的现金		6,224,237.44	4,606,371.55
支付的各项税费		89,919,104.63	14,175,135.38
支付其他与经营活动有关的现金		2,517,423,094.47	700,111,941.29
经营活动现金流出小计		2,817,321,392.65	722,313,851.01
经营活动产生的现金流量净额		106,145,587.20	-21,643,246.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,500,000.00
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			4,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		916,513.00	56,761,026.45
投资支付的现金		254,920,000.00	5,017,800.00
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		255,836,513.00	61,778,826.45
投资活动产生的现金流量净额		-255,836,513.00	-57,278,826.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,168,910,000.00	114,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			295,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,168,910,000.00	409,000,000.00
偿还债务支付的现金		798,724,896.77	330,564,705.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,135,094.88	191,411,697.71
支付其他与筹资活动有关的现金		215,891,465.06	112,792,155.73
筹资活动现金流出小计		1,171,751,456.71	634,768,559.00
筹资活动产生的现金流量净额		997,158,543.29	-225,768,559.00
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			
		847,467,617.49	-304,690,631.66
加：期初现金及现金等价物余额		41,360,497.04	455,191,154.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		888,828,114.53	150,500,523.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项	上期										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	800,000,000.00		14,840,541,140.09				70,824,560.91	1,036,198,139.93	16,747,563,840.93	503,089,446.58	17,250,653,287.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	800,000,000.00		14,840,541,140.09				70,824,560.91	1,036,198,139.93	16,747,563,840.93	503,089,446.58	17,250,653,287.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,000,000.00		-576,905,213.11				6,826,127.69	193,014,438.54	-254,064,646.88	-12,384,055.00	-266,448,701.84
（一）综合收益总额								199,840,566.23	199,840,566.23	2,401,295.14	202,241,861.37
（二）所有者投入和减少资本	123,000,000.00		-576,905,213.11						-453,905,213.11	-14,785,350.14	-468,690,563.25
1.所有者投入的资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	123,000,000.00		-576,905,213.11				6,826,127.69	-6,826,127.69	-453,905,213.11	-14,785,350.14	-468,690,563.25
1.提取盈余公积							6,826,127.69	-6,826,127.69			
2.对股东的分配							8,879,606.58	-8,879,606.58			
3.其他							-2,053,478.89	2,053,478.89			
（四）股东权益内部结转											
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	923,000,000.00		14,263,635,926.98				77,650,688.60	1,229,212,574.47	16,493,499,194.05	490,705,391.58	16,984,204,585.61

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马林儿

于向军

李



# 湖北夷陵经济发展集团有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北夷陵经济发展集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2013年4月7日成立，统一社会信用代码为91420506066117527R。

公司法定代表人：高林红

公司住所：宜昌市夷陵区发展大道111号

统一社会信用代码：91420506066117527R

注册资金：923,000,000.00元

经济性质：国有企业

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

政府授权范围内的土地开发及国有、集体资产的经营管理；城市基础设施、公用设施的建设运营；政府公共资源的管理；对房地产业、工业、商业、矿业、建设项目的投资。

#### (三) 合并财务报表范围

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
宜昌东湖国有资产经营有限公司	宜昌市	宜昌市	国有资本、资产的管理及经营	100.00	划拨
宜昌金亚房地产有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发经营及物业管理	100.00	划拨
宜昌鑫源投资有限公司	宜昌市	宜昌市	国有资本、资产的管理及经营	100.00	划拨
宜昌许家冲乡村旅游开发有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发	60.00	出资设立
宜昌民生供水有限责任公司	宜昌市	宜昌市	自来水生产供应及供水工程设备安装、维护	61.73	划拨
宜昌金钉子旅游开发有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发、经营及管理	100.00	出资设立
西塞国康旅（武汉）房地产营销有限公司	武汉市	武汉市	房地产营销策划、经纪服务	100.00	出资设立
宜昌夷陵地质环境建设工程有限公司	宜昌市	宜昌市	工程施工	70.00	出资设立
湖北茶产业技术研究院有限公司	宜昌市	宜昌市	茶树新品培育、茶种植加工有关的研究	100.00	购买
宜昌建诚建设工程质量检测有限公司	宜昌市	宜昌市	建设工程质量检测	100.00	划拨
宜昌华成工程技术有限公司	宜昌市	宜昌市	城市规划服务、工程设计	100.00	划拨
宜昌夷陵城市发展有限公司	宜昌市	宜昌市	资产经营管理；城市基础设施和公用设施的建设、运营及管理	100.00	划拨

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
宜昌市凌霄园生命文华服务有限公司	宜昌市	宜昌市	殡葬服务, 殡葬设施经营	60.00%	出资设立

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定 (以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力未见重大怀疑。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

## 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5.处置子公司的会计处理

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

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

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

##### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (2) 金融负债

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）。

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。

#### (十) 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

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：政府部门、国有企业及融资租赁保证金

应收账款组合2：其他款项

应收账款组合3：应收合并范围内公司款项

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不计提比例计提坏账。



对于划分为组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.30
1至2年	5.00
2至3年	10.00
3至4年	20.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

对于划分为组合3的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：政府部门、国有企业及融资租赁保证金

其他应收款组合2：其他款项

其他应收款组合3：应收合并范围内公司款项

对于划分为组合1的其他应收款，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不计提比例计提坏账。

对于划分为组合2的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。初始确认时所确定的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.50
1至2年	0.50
2至3年	0.50
3至4年	0.50
4至5年	0.50
5年以上	100.00

对于划分为组合3的其他应收款，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、土地、开发成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准

备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十五)固定资产

##### 1.固定资产确认条件

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

##### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	8-50	3-5	1.90-12.12
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	5-15	3-5	6.33-19.40

#### (十六)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七)借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八)无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	45-50	直线法
地下车库经营权	50-70	直线法

## 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

### (二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

#### 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### (二十四)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；



3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五)政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十七)租赁

### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	3%、6%、9%
城市维护建设税	按应缴纳流转税、经审批的免抵增值税额计缴	7%
教育费附加	按应缴纳流转税、经审批的免抵增值税额计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额及相应的税率计提并缴纳	25%

### (二) 税收优惠及批文

1.公司对于收到的项目代建收入、土地整理收入等财政性资金，依据宜昌市夷陵区地税局《关于湖北夷陵经济发展集团有限公司税收政策有关问题的复函》、宜昌市夷陵区财政局《关于湖北夷陵经济发展集团有限公司财政性资金不予征税的批复》等未计征企业所得税。

公司子公司宜昌夷陵城市发展有限公司从事的政府市政基础建设业务所取得的基础设施代建收入、项目管理收入、财政补贴等应计入收入总额的财政性资金，可比照《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号）免征企业所得税。

2.《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得

额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
库存现金	976.75	19.95
银行存款	2,324,224,303.13	1,300,740,091.89
其他货币资金	109,199,118.43	36,206,790.69
合 计	2,433,424,398.31	1,336,946,902.53

其他货币资金明细如下：

类 别	期末余额
保证金	109,199,118.43
合 计	109,199,118.43

### (二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	9,000,000.00
合 计	500,000.00	9,000,000.00

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	536,756,409.72	553,185,459.26
1 至 2 年	530,917,747.70	115,525,516.71
2 至 3 年	111,706,129.75	84,454,746.91
3 至 4 年	81,097,477.30	52,065,173.00
4 至 5 年	52,065,173.00	45,743,173.00
5 年以上	47,888,521.09	2,275,348.09
减：坏账准备	14,140,515.48	9,157,565.61
合 计	1,346,290,943.08	844,091,851.36

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,360,431,458.56	100.00	14,140,515.48	1.04
其中：组合 1：政府部门、国有企业及融资租赁保证金	1,275,918,911.94	93.79		
组合 2：其他款项	84,512,546.62	6.21	14,140,515.48	16.73
合计	1,360,431,458.56	100.00	14,140,515.48	1.04

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	853,249,416.97	100.00	9,157,565.61	1.07
其中：组合 1：政府部门、国有企业及融资租赁保证金	761,563,994.28	89.25		
组合 2：其他款项	91,685,422.69	10.75	9,157,565.61	9.99
合计	853,249,416.97	100.00	9,157,565.61	1.07

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：政府部门、国有企业及融资租赁保证金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	519,863,253.96			477,666,691.26		
1至2年	475,837,022.77			106,276,171.38		
2至3年	106,082,483.17			83,962,527.34		
3至4年	80,607,547.74			49,218,356.21		
4至5年	49,218,356.21			42,279,900.00		
5年以上	44,310,248.09			2,160,348.09		
合计	1,275,918,911.94			761,563,994.28		

②组合 2：其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	16,893,155.76	5.00	844,657.80	75,518,768.00	5.00	3,775,938.40
1至2年	55,080,724.93	10.00	5,508,072.50	9,249,345.33	10.00	924,934.54
2至3年	5,623,646.58	30.00	1,687,093.97	492,219.57	30.00	147,665.87

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 至 4 年	489,929.56	50.00	244,964.78	2,846,816.79	50.00	1,423,408.40
4 至 5 年	2,846,816.79	80.00	2,277,453.43	3,463,273.00	80.00	2,770,618.40
5 年以上	3,578,273.00	100.00	3,578,273.00	115,000.00	100.00	115,000.00
合 计	84,512,546.62	16.73	14,140,515.48	91,685,422.69	9.99	9,157,565.61

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌市夷陵区财政局	719,738,503.16	52.91	
宜昌市夷陵区房产管理局	221,950,000.00	16.31	
夷陵区交通运输局	225,332,634.82	16.56	
宜昌恒裕集团房地产开发有限公司破产管理人	49,998,002.00	3.68	2,499,900.10
宜昌市夷陵区公路建设养护中心-夷陵区公路管理局	58,461,065.92	4.30	
合 计	1,275,480,205.90	93.76	2,499,900.10

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	41,550,847.22	3.32	49,448,791.74	3.80
1 至 2 年	40,872,071.07	3.27	14,567,788.88	1.12
2 至 3 年	14,433,693.50	1.15	129,772,986.21	9.97
3 年以上	1,153,485,441.45	92.26	1,107,650,518.99	85.11
合 计	1,250,342,053.24	100.00	1,301,440,085.82	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖北夷陵经济发展集团有限公司	宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区财政分局	866,622,201.71	1-3 年、3 年以上	尚未结算
湖北夷陵经济发展集团有限公司	宜昌市夷陵区小溪塔街道办事处财政所 (夷陵区棚户区改造办公室)	274,586,499.80	2-3 年、4 年以上	尚未结算
湖北夷陵经济发展集团有限公司	宜昌梅泽劳务派遣有限公司	12,069,348.00	2 年以上	尚未结算
合 计		1,153,278,049.51	—	

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区财政分局	877,085,584.11	70.15
宜昌市夷陵区小溪塔街道办事处财政所	274,586,499.80	21.96
武汉武铁工程项目管理有限公司	23,855,730.00	1.91
宜昌三峡置业集团有限公司	22,236,839.85	1.78
宜昌恒裕集团房地产开发有限公司破产管理人	17,083,583.00	1.37
合 计	1,214,848,236.76	97.17

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,378,711,266.36	3,093,344,219.97
减：坏账准备	76,193,220.34	56,773,683.88
合 计	3,302,518,046.02	3,036,570,536.09

1.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,271,799,966.36	2,999,666,219.97
押金及保证金	106,911,300.00	93,678,000.00
减：坏账准备	76,193,220.34	56,773,683.88
合 计	3,302,518,046.02	3,036,570,536.09

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,786,493,234.06	1,670,151,532.47
1至2年	368,239,940.79	364,070,873.58
2至3年	315,484,220.88	175,337,530.73
3至4年	111,012,458.07	308,730,185.05
4至5年	284,178,072.73	186,143,652.76
5年以上	513,303,339.83	388,910,445.38
减：坏账准备	76,193,220.34	56,773,683.88
合 计	3,302,518,046.02	3,036,570,536.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宜昌夷陵城市建设投资有限公司	往来款	890,597,562.58	2年以内	26.26	
宜昌市夷陵区财政局	往来款	365,929,598.17	2年以内	11.95	
宜昌市夷陵区自然资源储备利用中心	往来款	249,683,000.00	1-5年	8.15	
宜昌市夷陵区平湖小额贷款有限公司	往来款	223,678,092.00	2年以内	7.30	
宜昌银湖资产管理有限公司	往来款	110,120,000.00	2年以内	3.60	13,378,343.12
合计		1,840,008,252.75		60.08	13,378,343.12

(六) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房地产开发产品	3,690,104,641.44		3,690,104,641.44	3,574,717,373.34		3,574,717,373.34
土地使用权	3,211,160,831.86		3,211,160,831.86	2,984,197,697.62		2,984,197,697.62
开发成本	6,833,715,241.14		6,833,715,241.14	7,463,140,923.19		7,463,140,923.19
工程施工	178,083,069.19		178,083,069.19	122,399,967.87		122,399,967.87
库存商品	812,100.49		812,100.49	759,437.94		759,437.94
原材料	746,698.73		746,698.73	2,777,500.05		2,777,500.05
低值易耗品	230,157.01		230,157.01	313,156.88		313,156.88
合计	13,914,852,739.86		13,914,852,739.86	14,148,306,056.89		14,148,306,056.89

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
代缴税费		
预缴税费	196,938,214.65	66,140,254.95
购信达公司债权	75,300,000.00	75,300,000.00
合计	272,238,214.65	141,440,254.95

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额	
			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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其 他
宜昌格致投资有限公司	140,000,000.00										140,000,000.00	
湖北西塞国传媒有限公司	841,503.50										841,503.50	
宜昌建投经发矿业有限公司	53,913,353.38				326,340.22						54,239,693.60	
宜昌诚信工贸有限责任公司	5,037,390.20				785,360.88						5,822,751.08	
宜昌龙腾矿业有限公司	7,496,838.63				3,124.93						7,499,963.56	
宜昌西部化工有限公司	31,976,312.69				-1,390,454.89						30,585,857.80	
湖北城大投资有限公司	4,292,688.33				79,145.96						4,371,834.29	
湖北瑞珩资产管理有限公司	33,150,450.29				352,980.73						33,503,431.02	
宜昌车泰汽车服务有限公司	125,078.79				-9,305.98						115,772.81	
宜昌梅林投资管理有限公司	7,239,771.06			7,239,771.06							-	
宜昌联夷经发置业有限责任公司	3,174,505.48				-3,312,885.27						-138,379.79	
宜昌中核望江建设项目管理有限公司	3,330,000.00										3,330,000.00	
宜昌东湖二手车交易市场有限公司	18,536,221.12				-377,374.49						18,158,846.63	
晶日金刚石工业有限公司	45,097,817.45				-1,243,978.62						43,853,838.83	
宜昌金夷置业有限公司	23,269,604.83				3,189,475.68						26,459,080.51	
宜昌市夷陵东湖文化中心项目建设管理有限公司	2,950,312.76				-19,376.36						2,930,936.40	

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额	
			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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其 他
湖北云华乡村文化旅游发展有限公司	11,118,686.57				-194,542.98						10,924,143.59	
宜昌夷陵日清生态治理有限公司	20,954,583.03										20,954,583.03	
宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司	16,552,800.00										16,552,800.00	
宜昌夷陵城市建设投资有限公司	2,488,432,291.02				2,875,809.64						2,491,308,100.66	
湖北楚夷新能源投资有限公司	50,022,911.67				-7,109,163.02						42,913,748.65	
湖北萧氏茶业有限公司			5,000,000.00								5,000,000.00	
合 计	2,967,513,120.80		5,000,000.00	7,239,771.06	-6,044,843.57						2,959,228,506.17	

(九) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因	其他综合收 益转入留存 收益原因
宜昌夷陵环境治理有限公司	613,720,548.30	613,720,548.30						
湖北三峡农村商业银行	52,000,000.00	52,000,000.00						
宜昌万达地产开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00						
债权包 1	124,927.97	124,927.97						
宜昌平湖汽修城管理有限公司	9,424,352.66	9,424,352.66						
宜昌民泉供水有限公司	1,090,000.00	1,090,000.00						
债权包 2	11,010,646.89	11,010,646.89						

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
宜昌昌磷资产经营有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						
湖北三峡银岭冷链物流股份有限公司	87,410,000.00	87,410,000.00						
宜昌夷陵城发产业投资基金（有限合伙）	73,750,000.00	73,750,000.00						
松滋市绿秀粮油有限责任公司								
宜昌诚功融资担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						
湖北昌达太阳山旅游投资有限公司	82,000,000.00	82,000,000.00						
葛洲坝（宜昌）高铁北站新能源产业园开发有限公司	25,000,000.00	10,000,000.00						
合 计	971,530,475.82	956,530,475.82						

(十) 投资性房地产

1.按成本法计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	710,883,836.51	710,883,836.51
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	710,883,836.51	710,883,836.51
二、累计折旧		
1.期初余额	81,739,783.77	81,739,783.77
2.本期增加金额		
(1) 计提	12,719,248.13	12,719,248.13
3.本期减少金额		
4.期末余额	94,459,031.90	94,459,031.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	616,424,804.61	616,424,804.61
2.期初账面价值	629,144,052.74	629,144,052.74

注：截止报表日，政府划入的 347 个门面房的权属证书尚在办理过程中。

(十一)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,287,623,987.16	1,269,915,305.22
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	1,287,623,987.16	1,269,915,305.22

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,594,818,914.59	83,362,529.38	8,691,456.05	47,269,932.51	1,734,142,832.53
2. 本期增加金额	41,576,825.42	2,226,292.78	440,000.00	1,463,473.72	45,706,591.92
(1) 购置	2,581,396.58	2,226,292.78	440,000.00	1,463,473.72	6,711,163.08
(2) 在建工程转入	38,995,428.84				38,995,428.84
3. 本期减少金额	2,227,394.79	724,887.30		324,283.25	3,276,565.34
(1) 处置或报废	2,151,204.25	724,887.30		245,272.13	3,121,363.68
(2) 丧失控制权	76,190.54			79,011.12	155,201.66
4. 期末余额	1,634,168,345.22	84,863,934.86	9,131,456.05	48,409,122.98	1,776,572,859.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	361,336,699.90	66,829,546.33	6,487,558.60	29,573,722.48	464,227,527.31
2. 本期增加金额	19,886,707.14	3,773,415.68	308,572.71	1,854,589.47	25,823,285.00
(1) 计提	19,886,707.14	3,773,415.68	308,572.71	1,854,589.47	25,823,285.00
3. 本期减少金额	180,949.90	607,768.64	6,149.76	307,072.06	1,101,940.36
(1) 处置或报废	180,949.90	607,768.64	6,149.76	228,104.93	1,022,973.23
(2) 丧失控制权				78,967.13	78,967.13
4. 期末余额	381,042,457.14	69,995,193.37	6,789,981.55	31,121,239.89	488,948,871.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,253,125,888.08	14,868,741.49	2,341,474.50	17,287,883.09	1,287,623,987.16
2. 期初账面价值	1,233,482,214.69	16,532,983.05	2,203,897.45	17,696,210.03	1,269,915,305.22

注：截止报表日，尚未办妥权属证书的房屋及建筑物账面价值 921,875,030.45 元。

## (十二)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,371,698,655.66	1,318,720,116.21
工程物资		
减：减值准备		
合 计	1,371,698,655.66	1,318,720,116.21

### 1.在建工程项目

#### (1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天问临时停车场				35,243,560.24		35,243,560.24
新中船烟机招商项目	25,342,747.42		25,342,747.42	23,935,431.85		23,935,431.85
湖北茶产业技术研究产业园建设项目-41	3,322,763.23		3,322,763.23	3,187,392.93		3,187,392.93
黄柏河流域绿化生态长廊项目	648,598,517.77		648,598,517.77	648,598,517.77		648,598,517.77
许家冲民俗项目	18,787,130.10		18,787,130.10	18,536,451.05		18,536,451.05
湖北茶产业技术研究产业园	14,781,469.13		14,781,469.13	14,445,089.65		14,445,089.65
官庄水厂及配套管网工程项目	35,615,036.82		35,615,036.82			
地博园项目	37,766,930.28		37,766,930.28	37,011,795.94		37,011,795.94
圈椅淌湿地游客中心连接景区道路工程	15,961,386.99		15,961,386.99	15,193,864.50		15,193,864.50
森林公园旅游综合开发道路基础设施建设项目	7,675,687.04		7,675,687.04	6,986,726.89		6,986,726.89
城区供水原水管道工程	38,331,067.04		38,331,067.04	35,717,484.77		35,717,484.77
农村供水保障提升工程项目	63,785,792.51		63,785,792.51	18,139,843.70		18,139,843.70
小溪塔高新技术产业园	284,033,026.99		284,033,026.99	248,210,844.39		248,210,844.39
高铁北站产业园一期	196,595,399.10		196,595,399.10	100,231,460.07		100,231,460.07
同福花园三期（姜家湾三期）	109,554,147.46		109,554,147.46	84,162,138.87		84,162,138.87
其他项目	29,125,684.00		29,125,684.00	29,119,513.59		29,119,513.59
合计	1,529,276,785.88		1,529,276,785.88	1,318,720,116.21		1,318,720,116.21

### (十三)无形资产

#### 1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许权	经营权	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	222,108,042.92	2,058,970.41	4,106,056,000.00	2,228,718.38	4,332,451,731.71
2.本期增加金额		151,644.48			151,644.48
(1) 购置		151,644.48			151,644.48
3.本期减少金额		10,000.00			10,000.00
(1) 丧失控制权		10,000.00			10,000.00
4.期末余额	222,108,042.92	2,200,614.89	4,106,056,000.00	2,228,718.38	4,332,593,376.19
二、累计折旧					
1.期初余额	36,727,321.21	891,682.02	15,350,000.00	494,245.80	53,463,249.03
2.本期增加金额	2,865,907.12	118,999.73	10,000.02	97,453.38	3,092,360.25

项目	土地使用权	软件	特许权	经营权	合计
(1) 计提	2,865,907.12	118,999.73	10,000.02	97,453.38	3,092,360.25
3.本期减少金额		10,000.00			10,000.00
(1) 丧失控制权		10,000.00			10,000.00
4.期末余额	39,593,228.33	1,000,681.75	15,360,000.02	591,699.18	56,545,609.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	182,514,814.59	1,199,933.14	4,090,695,999.98	1,637,019.20	4,276,047,766.91
2.期初账面价值	185,380,721.71	1,167,288.39	4,090,706,000.00	1,734,472.58	4,278,988,482.68

#### (十四)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
担保费	26,409,033.17	73,584,905.63	7,197,585.48		92,796,353.32
装修、改造费	20,353,880.76	76,660.06	901,400.21		19,529,140.61
融资租赁服务费	9,866,666.65	23,599,600.38			33,466,267.03
合计	56,629,580.58	97,261,166.07	8,098,985.69		145,791,760.96

#### (十五)其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
宜林木材公司资产	18,000,000.00	18,000,000.00
原官庄农机学校资产	8,650,000.00	8,650,000.00
香烟寺基地资产	10,000,000.00	10,000,000.00
区国资局划入土地房屋资产	42,909,900.00	42,909,900.00
合计	79,559,900.00	79,559,900.00

#### (十六)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	190,000,000.00	
保证借款	113,060,000.00	59,500,000.00
信用借款	15,000,000.00	19,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	200,000,000.00



借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证、质押借款	10,000,000.00	
合 计	338,060,000.00	278,500,000.00

(十七)应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	109,000,000.00	64,919,400.00
合 计	109,000,000.00	64,919,400.00

(十八)应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	145,039,806.08	128,324,212.57
1年以上	64,563,741.46	46,764,502.04
合 计	209,603,547.54	175,088,714.61

(十九)合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	689,259,589.26	310,129,610.56
合 计	689,259,589.26	310,129,610.56

(二十)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,216,733.90	47,595,858.65	54,423,376.77	4,389,215.78
离职后福利-设定提存计划	22,845.00	3,735,638.16	3,758,483.16	
合 计	11,239,578.90	51,331,496.81	58,181,859.93	4,389,215.78

2.短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,633,058.36	34,048,088.26	41,018,684.32	2,662,462.30
职工福利费	10,820.88	4,580,727.91	4,525,747.63	65,801.16
社会保险费	340.50	2,835,294.21	2,835,634.71	
其中：医疗保险费		2,605,859.93	2,605,859.93	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	85.50	143,073.93	143,159.43	
生育保险费	255.00	86,360.35	86,615.35	
住房公积金	840.00	4,491,026.00	4,491,866.00	
工会经费和职工教育经费	1,571,674.16	1,640,722.27	1,551,444.11	1,660,952.32
合 计	11,216,733.90	47,595,858.65	54,423,376.77	4,389,215.78

### 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	22,845.00	3,143,034.88	3,165,879.88	
失业保险费		134,701.56	134,701.56	
企业年金缴费		457,901.72	457,901.72	
合 计	22,845.00	3,735,638.16	3,758,483.16	

### (二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	45,578,842.34	57,564,423.26
城市维护建设税	2,569,297.76	3,356,907.79
房产税	1,422,923.89	1,537,794.31
土地使用税	8,747,324.27	8,718,624.48
教育费附加	1,009,492.11	1,478,083.83
地方教育发展费	678,949.19	991,483.79
契税	1,718,400.30	1,718,400.30
其他税费	459,241.85	1,138,302.85
合 计	62,184,471.71	76,504,020.61

### (二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,725,319,567.06	1,141,634,787.21
合 计	1,725,319,567.06	1,141,634,787.21

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,519,838.00	44,959,572.12

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,710,799,729.06	1,096,675,215.09
合 计	1,725,319,567.06	1,141,634,787.21

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	备注
宜昌天汇智诚工程管理有限公司	98,000,000.00	
夷陵区公路建设养护中心工会委员会	86,062,000.00	
宜昌市夷陵区住房和城乡建设局	20,800,000.00	
夷陵经济开发区黄金卡社区	10,000,000.00	
合 计	214,862,000.00	

(二十三)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	728,450,312.22	628,310,312.22
一年内到期的应付债券	1,300,000,000.00	1,200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	775,661,720.28	504,623,366.13
应付债券利息	173,549,388.71	162,841,250.00
合 计	2,977,661,421.21	2,495,774,928.35

(二十四)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	39,912,835.33	22,077,103.79
合 计	39,912,835.33	22,077,103.79

(二十五)长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	286,879,200.00	825,379,200.00
抵押借款	183,903,487.23	390,951,890.00
保证借款	2,264,020,666.57	628,411,866.57
质押借款	2,239,489,206.00	2,384,990,800.00
抵押+保证	10,800,000.00	1,298,130,000.00
抵押+质押+保证	294,360,000.00	336,805,000.00
质押+保证	279,510,000.00	484,206,510.00
抵押+质押	39,249,600.00	46,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,598,212,159.80	6,394,875,266.57

(二十六)应付债券

项 目	期末余额	期初余额
17 夷陵经发债 01	99,208,221.02	98,871,293.80
18 夷陵 01		
19 夷陵经发债 01	198,160,002.99	297,823,075.77
19 夷陵大保护绿色 NPB	576,771,997.54	573,864,652.52
20 夷陵债	158,920,000.00	158,848,000.00
21 夷陵 01		401,836,028.77
21 夷发 01	500,000,000.00	500,000,000.00
21 夷陵 02		
23 夷陵经发债 01	991,899,483.38	
23 夷陵经发债 02	200,000,000.00	
23 夷陵 02		
23 夷陵 03	297,226,415.09	
23 夷陵 05	396,686,698.13	
合 计	3,418,872,818.15	2,031,243,050.86

1.应付债券的增减变动

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期金额	期末余额
17 夷陵经发债 01	2017/9/5	7 年	500,000,000.00	98,871,293.80	—	336,927.22			99,208,221.02
18 夷陵 01	2018/3/30	5 年	450,000,000.00		—				-
19 夷陵经发债 01	2019/3/29	7 年	500,000,000.00	297,823,075.77	—	336,927.22		100,000,000.00	198,160,002.99
19 夷陵大保护绿色 NPB	2019/12/4	7 年	1,000,000,000.00	573,864,652.52	—	2,907,345.02			576,771,997.54
20 夷陵债	2020/12/31	10 年	160,000,000.00	158,848,000.00	—	72,000.00			158,920,000.00
21 夷陵 01	2021/1/28	3 年	400,000,000.00	401,836,028.77	—	-1,836,028.77		400,000,000.00	-
21 夷发 01	2021/4/29	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	—				500,000,000.00
21 夷陵 02	2021/9/28	2 年	400,000,000.00						-
23 夷陵经发债 01	2023/2/24	7 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	-8,100,516.62			991,899,483.38
23 夷陵经发债 02	2023/2/24	7 年	200,000,000.00		200,000,000.00	-			200,000,000.00
23 夷陵 02	2023/4/28	2 年	100,000,000.00		100,000,000.00			100,000,000.00	-
23 夷陵 03	2023/4/28	2 年	300,000,000.00		300,000,000.00	-2,773,584.91			297,226,415.09
23 夷陵 05	2023/6/5	2 年	400,000,000.00		400,000,000.00	-3,313,301.87			396,686,698.13
合 计	—	—	5,910,000,000.00	2,031,243,050.86	2,000,000,000.00	-12,370,232.71		600,000,000.00	3,418,872,818.15

(二十七) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	2,697,016,416.47	2,105,620,383.09
国家开发银行	58,900,000.00	58,900,000.00
中国农业建设基金	31,000,000.00	31,000,000.00
农发基础设施基金有限公司	135,000,000.00	135,000,000.00
财政局原水管道工程专项债资金	57,000,000.00	43,000,000.00
专项应付款	360,741,703.13	479,283,667.16
减：一年内到期的长期应付款	775,661,720.28	504,623,366.13
合 计	2,563,996,399.32	2,348,180,684.12

其中：专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
平湖绿岛	17,000,000.00			17,000,000.00	
梅子垭三期	218,527,000.00			218,527,000.00	
自然资源和规划局地质遗迹保护资金	1,500,000.00			1,500,000.00	
易地扶贫搬迁项目	107,995,000.00		107,995,000.00		
电站增效扩容改造	23,093,593.30	85,535.86		23,179,129.16	
沙坪水库除险加固项目	39,831,200.00			39,831,200.00	
其他	490,000.00			490,000.00	
专项拨款	126,734.00			126,734.00	
三峡茶业深加工建设项目专项资金	580,000.00			580,000.00	
黄柏河流域河道整治及生态修复专项资金	7,797,379.86		7,797,379.86		
圈椅淌国家湿地公园游客中心连接景区道路工程项目拨款	3,000,000.00			3,000,000.00	
许家冲移民民俗文化旅游建设项目	42,300,000.00			42,300,000.00	
森林公园旅游综合开发道路基础设施建设项目拨款	7,080,000.00			7,080,000.00	
殡仪馆迁建项目资金	9,962,760.00		2,835,120.03	7,127,639.97	
合 计	479,283,667.16	85,535.86	118,627,499.89	360,741,703.13	

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
电站增效扩容改造	10,615,843.32		256,985.77	10,358,857.55	
土地出让金等额补助	12,813,331.67		141,845.00	12,671,486.67	
电子商务总部标准化孵化基本建设	16,995,815.49		638,340.48	16,357,475.01	
合 计	40,424,990.48		1,037,171.25	39,387,819.23	——

## 2.政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
				变动		
电站增效扩容改造	10,615,843.32		256,985.77		10,358,857.55	与资产相关
土地出让金等额补助	12,813,331.67		141,845.00		12,671,486.67	与资产相关
电子商务总部标准化孵化基本建设	16,995,815.49		638,340.48		16,357,475.01	与资产相关
合 计	40,424,990.48		1,037,171.25		39,387,819.23	

## (二十九) 实收资本

投资者名称	期末余额	期初余额
宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局	923,000,000.00	923,000,000.00
合 计	923,000,000.00	923,000,000.00

## (三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	14,263,635,926.98		338,499,945.35	13,925,135,981.63
合 计	14,263,635,926.98		338,499,945.35	13,925,135,981.63

注：本期减少主要系划出无偿划出宜昌百居建设开发有限公司、湖北黄柏建设开发有限公司股权。

## (三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	77,650,688.60			77,650,688.60
合 计	77,650,688.60			77,650,688.60

## (三十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,229,212,578.47	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,229,212,578.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,891,289.48	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	1,262,103,867.95	

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产开发	40,565,181.15	36,494,409.80	172,607,392.27	127,512,829.41
项目建设	477,182,542.68	443,523,390.90	340,813,350.54	327,798,032.89
水费及安装	34,242,742.40	26,631,500.90	26,817,683.20	19,399,724.02
房屋出租、服务、培训等业务	37,944,591.92	22,902,507.21	30,789,343.64	11,111,164.91
电力业务	9,084,370.84	12,266,084.75	17,223,350.79	10,246,891.93
工程施工	102,339,342.55	98,559,333.16	100,957,837.93	93,654,017.87
粮油购销			13,274,502.68	13,924,545.95
采砂业务	23,199,871.59	8,706,488.06	10,118,257.58	3,200,894.23
车辆检测	4,000,871.30	3,525,639.67	5,931,688.84	3,412,464.32
信息工程			459,322.74	1,446,942.98
贸易业务			22,350,457.57	23,814,523.12
质量检测	5,583,432.47	1,795,064.55	2,586,562.24	657,574.44
物业管理	3,963,906.03	5,447,948.47	4,593,931.22	5,061,370.03
设计服务	5,554,007.01	2,681,426.55	2,836,401.60	1,950,154.13
测绘服务			647,326.91	676,460.40
殡葬服务	14,989,715.00	8,150,844.04		
合 计	758,650,574.94	670,684,638.06	752,007,409.75	643,867,590.63

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,348,125.93	
土地使用税	4,848,051.85	
城市建设维护税	2,269,440.99	1,650,630.73



项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	987,870.18	707,305.87
地方教育费附加	664,908.35	475,921.86
房产税、土地使用税、印花税等		8,342,089.15
印花税	969,499.98	
契税	1,718,400.00	
其他	182,177.17	
合 计	13,988,474.45	11,175,947.61

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,169,832.93	9,684,423.72
减：利息收入	12,770,295.09	25,133,083.44
手续费、担保费等	1,449,153.80	38,252,852.26
合 计	848,691.64	22,804,192.54

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	71,192,551.43	28,196,441.57
合 计	71,192,551.43	28,196,441.57

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,044,843.57	30,718,290.11
其他权益工具投资持有期间的投资收益		4,500,000.00
合 计	-6,044,843.57	35,218,290.11

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,982,949.87	2,064,056.07
其他应收款信用减值损失	-20,297,920.77	1,953,651.41
合 计	-25,280,870.64	4,017,707.48

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-122,052.28	208,879.58
合 计	-122,052.28	208,879.58

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	22,820.00	587,051.04
对外捐赠	825,027.19	
罚没款收入	125,743.21	25,000.00
其他	50,225.46	31,010,673.28
合 计	1,023,815.86	31,622,724.32

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	17,342.80	0.06
对外捐赠	520,362.83	33,830.00
滞纳金	70,981.09	
非流动资产损坏报废损失		18,459.29
其他	79,359.06	682,402.01
赔偿款	3,040.00	
合 计	691,085.78	734,691.36

(四十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,219,314.89	543,269.87
合 计	10,219,314.89	543,269.87

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,029,313.38	97,172,821.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	25,280,870.64	-16,737,008.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	38,542,533.13	30,134,755.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,092,360.25	4,666,591.13
长期待摊费用摊销	8,098,985.69	3,829,418.99
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）	122,052.28	-208,879.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,169,832.93	9,684,423.72
投资损失（收益以“-”号填列）	6,044,843.57	-35,218,290.11
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）	233,453,317.03	-1,434,647,540.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-708,548,569.08	487,989,911.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-414,043,005.11	368,106,671.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-763,757,465.30	-485,227,124.72
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,324,225,279.88	1,305,657,082.46
减：现金的期初余额	1,300,740,111.84	1,650,890,726.88
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	1,023,485,168.04	-345,233,644.42

## 2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,324,225,279.88	1,305,657,082.46
其中：库存现金	976.75	78,259.20

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	2,324,224,303.13	1,292,639,876.17
可随时用于支付的其他货币资金		12,938,947.09
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,324,225,279.88	1,305,657,082.46

(四十四) 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	109,199,118.43	保证金及定期存款
应收账款	447,282,634.82	质押
存货	3,128,411,622.31	抵押
固定资产	368,002,195.87	抵押
投资性房地产	49,810,823.92	抵押
无形资产	84,890,334.57	抵押
合 计	4,187,596,729.92	

除上述外，截止 2023 年 6 月 30 日公司融资租赁余额 3,472,678,136.75 元，相关受限租赁物明细如下：

公司	融资租赁机构	租赁物
宜昌民生供水有限责任公司	武汉融资租赁有限公司	水厂设备
宜昌民生供水有限责任公司	武汉融资租赁有限公司	水厂设备
宜昌民生供水有限责任公司	远东国际融资租赁有限公司	水厂设备
湖北光源水利电力股份有限公司	武汉融资租赁有限公司	水电站设备
宜昌德智实业有限公司	远东国际融资租赁有限公司	工程施工设备
宜昌夷陵城市发展有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	厂房设备
宜昌夷陵城市发展有限公司	湖北金控融资租赁有限公司	厂房设备
宜昌夷陵城市发展有限公司	平安国际融资租赁有限公司	厂房设备
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北金融租赁股份有限公司	管廊
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北金融租赁股份有限公司	夷陵区高新技术产业园设备
湖北夷陵经济发展集团有限公司	安琪融资租赁（上海）有限公司	管廊
湖北夷陵经济发展集团有限公司	徽银金融租赁有限公司	管廊
湖北夷陵经济发展集团有限公司	航天科工金融租赁有限公司	污水处理厂
湖北夷陵经济发展集团有限公司	航天科工金融租赁有限公司	污水处理厂
宜昌民生供水有限责任公司	江苏金融租赁公司	电站设备
宜昌民生供水有限责任公司	航天科工金融租赁有限公司	一水厂三水厂设备
宜昌民生供水有限责任公司	君创国际融资租赁有限公司	水厂设备
湖北光源水利电力股份有限公司	洛银金融租赁股份有限公司	电子商务中心设备

公司	融资租赁机构	租赁物
湖北光源水利电力股份有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	电站水库设备
湖北光源水利电力股份有限公司	国药控股（中国）融资租赁有限公司	电站水库设备
湖北光源水利电力股份有限公司	中建投租赁股份有限公司	水轮发电机组及附属设施、 自动化控制系统设备等
宜昌华成工程技术有限公司	湖北省融资租赁有限责任公司	给排水管网

## 六、合并范围的变更

1. 无偿划出宜昌百居建设开发有限公司、湖北黄柏建设开发有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的二级公司

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
宜昌东湖国有资产经营有限公司	宜昌市	宜昌市	国有资本、资产的管理及经营	100.00	划拨
宜昌金亚房地产有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发经营及物业管理	100.00	划拨
宜昌鑫源投资有限公司	宜昌市	宜昌市	国有资本、资产的管理及经营	100.00	划拨
宜昌许家冲乡村旅游开发有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发	60.00	出资设立
宜昌民生供水有限责任公司	宜昌市	宜昌市	自来水生产供应及供水工程设备 安装、维护	61.73	划拨
宜昌金钉子旅游开发有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发、经营及管理	100.00	出资设立
西塞国康旅（武汉）房地产营销有限公司	武汉市	武汉市	房地产营销策划、经纪服务	100.00	出资设立
宜昌夷陵地质环境建设工程有限公司	宜昌市	宜昌市	工程施工	70.00	出资设立
湖北茶产业技术研究院有限公司	宜昌市	宜昌市	茶树新品培育、茶种植加工有 关的研究	100.00	购买
宜昌建诚建设工程质量检测有限公司	宜昌市	宜昌市	建设工程质量检测	100.00	划拨
宜昌华成工程技术有限公司	宜昌市	宜昌市	城市规划服务、工程设计	100.00	划拨
宜昌夷陵城市发展有限公司	宜昌市	宜昌市	资产经营管理；城市基础设施和 公用设施的建设、运营及管理	100.00	划拨
宜昌市凌霄园生命文华服务有限公司	宜昌市	宜昌市	殡葬服务，殡葬设施经营	60.00	出资设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	投资的会计处理方法
宜昌格致投资有限公司	宜昌市	宜昌市	对建筑业、工业、商业、旅游业、矿业、物流业、文化传媒、电子产业的投资	73.00	权益法
宜昌公交集团有限责任公司	宜昌市	宜昌市	城市公共汽车客运	25.00	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	投资的会计处理方法
湖北西塞国传媒有限公司	宜昌市	宜昌市	广告业务	31.64	权益法
宜昌建投经发矿业有限公司	宜昌市	宜昌市	建筑用灰岩开采、石材加工及销售	26.31	权益法
宜昌诚信工贸有限责任公司	宜昌市	宜昌市	磷矿开采、销售	13.13	权益法
宜昌龙腾矿业有限公司	宜昌市	宜昌市	矿资源的投资开发及咨询服务	50.41	权益法
宜昌西部化工有限公司	宜昌市	宜昌市	磷矿石筛选, 塑料编制袋等生产、销售	13.13	权益法
湖北经发城大投资有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产、矿产业的投资	20.00	权益法
湖北瑞珩资产管理有限公司	宜昌市	宜昌市	资产管理	19.00	权益法
宜昌车泰汽车服务有限公司	宜昌市	宜昌市	汽车及配件销售	20.00	权益法
宜昌联夷经发置业有限责任公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发	10.00	权益法
宜昌中核望江建设项目管理有限公司	宜昌市	宜昌市	工程项目的建设、投资、运营及管理	5.00	权益法
宜昌东湖二手车交易市场有限公司	宜昌市	宜昌市	二手车交易服务	30.00	权益法
晶日金刚石工业有限公司	廊坊市	廊坊市	人造金刚石、立方氮化硼等的生产、销售、研究、开发	11.00	权益法
宜昌金夷置业有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发	10.00	权益法
宜昌市夷陵东湖文化中心项目建设管理有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发、工程项目管理	5.00	权益法
湖北云华乡村文化旅游发展有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游资源开发	20.00	权益法
宜昌夷陵日清生态治理有限公司	宜昌市	宜昌市	生态环保项目投资、运营	5.00	权益法
宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司	宜昌市	宜昌市	市政基础设施	5.00	权益法
宜昌夷陵城市建设投资有限公司	宜昌市	宜昌市	城市基础设施	40.00	权益法
湖北楚夷新能源投资有限公司	宜昌市	宜昌市	建设工程施工	50.00	权益法
湖北萧氏茶业有限公司	宜昌市	宜昌市	精制茶加工	5.00%	权益法

## 八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人为宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## 九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，公司对外担保金额 2,451,766,100.00 元，具体明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
湖北夷陵经济发展集团有限公司	宜昌鑫鑫矿业有限责任公司	27,700,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北黄柏建设开发有限公司	24,360,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北黄柏建设开发有限公司	23,680,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北黄柏建设开发有限公司	499,000,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	宜昌百居建设开发有限公司	316,250,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	宜昌思佰得信息技术有限责任公司	4,000,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	宜昌思佰得信息技术有限责任公司	6,000,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北绿秀粮油集团有限公司	10,000,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	宜昌梅林投资管理有限公司	8,500,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	宜昌长江上中游农业开发有限公司	2,839,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北楚夷新能源投资有限公司	220,703,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北楚夷新能源投资有限公司	98,646,100.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北楚夷新能源投资有限公司	81,255,800.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北楚夷新能源投资有限公司	493,465,000.00	否
湖北夷陵经济发展集团有限公司	湖北楚夷新能源投资有限公司	366,168,100.00	否
宜昌鑫源投资有限公司	宜昌诚信工贸有限责任公司	169,000,000.00	否
宜昌鑫源投资有限公司	宜昌稻花香粮油购销有限公司	8,000,000.00	否
宜昌鑫源投资有限公司	宜昌稻花香粮油购销有限公司	13,000,000.00	否
宜昌德智实业有限公司	湖北宇隆新能源有限公司	74,700,000.00	否
宜昌德智实业有限公司	湖北宇隆新能源有限公司	4,499,100.00	否
合计		2,451,766,100.00	

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	318,944,153.51	279,925,422.26
1 至 2 年	280,030,523.13	105,100.87
减：坏账准备	510.09	510.09
合 计	598,974,166.55	280,030,013.04

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	598,974,676.64	100.00	510.09	
组合 1: 政府部门、国有企业及融资租赁保证金	598,869,575.77	99.98		
组合 2: 其他款项	5,100.87		510.09	10.00
组合 3: 应收合并范围内公司款项	100,000.00	0.02		
合 计	598,974,676.64	100.00	510.09	-

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	280,030,523.13	100.00	510.09	
组合 1: 政府部门、国有企业及融资租赁保证金	279,925,422.26	99.96		
组合 2: 其他款项	5,100.87		510.09	10.00
组合 3: 应收合并范围内公司款项	100,000.00	0.04		
合 计	280,030,523.13	100.00	510.09	

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1: 政府部门、国有企业及融资租赁保证金



账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	318,944,153.51			279,925,422.26		
1至2年	279,925,422.26					
合 计	598,869,575.77			279,925,422.26		

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌市夷陵区财政局	598,869,575.77	99.98	
宜昌民生供水有限责任公司	100,000.00	0.02	
宜昌昌辉电业有限公司	5,100.87	0.00	510.09
合 计	598,974,676.64	100.00	510.087

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,204,791,896.11	3,808,750,506.20
减：坏账准备	69,672,085.22	49,685,261.39
合 计	4,135,119,810.89	3,759,065,244.81

### 1.其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	3,629,136,704.21	3,790,850,506.20
押金及保证金	17,900,000.00	17,900,000.00
减：坏账准备	69,672,085.22	49,685,261.39
合 计	3,577,364,618.99	3,759,065,244.81

#### (2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,571,967,956.22	2,108,257,926.98
1至2年	612,591,428.81	379,728,896.92
2至3年	379,154,808.12	594,775,413.18
3至4年	396,190,871.14	365,993,993.28
4至5年	331,433,993.28	213,253,854.83

账 龄	期末余额	期初余额
5年以上	355,697,646.64	146,740,421.01
减：坏账准备	69,672,085.22	49,685,261.39
合 计	3,577,364,618.99	3,759,065,244.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备余额
宜昌金亚房地产有限公司	往来款	1,031,920,105.40	1-3年	28.77	
宜昌夷陵城市建设投资有限公司	往来款	898,004,994.17	1年以内	25.03	
湖北黄柏建设开发有限公司	往来款	177,093,565.19	5年以内	4.76	
宜昌市夷陵区平湖小额贷款有限公司	往来款	170,860,000.00	4年以内	4.94	
宜昌夷陵城市发展有限公司	往来款	153,645,068.60	1年以内	4.28	
合 计		2,431,523,733.36		67.78	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,460,130,583.66		6,460,130,583.66	6,312,710,583.66		6,312,710,583.66
对联营、合营企业投资	2,639,333,949.86		2,639,333,949.86	2,640,656,593.32		2,640,656,593.32
合 计	9,099,464,533.52		9,099,464,533.52	8,953,367,176.98		8,953,367,176.98

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌民生供水有限责任公司	332,414,137.81			332,414,137.81		
宜昌夷陵地质环境建设工程有限公司	42,491,644.08			42,491,644.08		
宜昌建诚建设工程质量检测有限公司	3,843,080.78			3,843,080.78		
宜昌金钉子旅游开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
西塞国康旅（武汉）房地产营销有限公司	500,000.00			500,000.00		
宜昌华成工程技术有限公司	24,697,888.47			24,697,888.47		
湖北茶产业技术研究院有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宜昌许家冲乡村旅游开发有限公司	12,200,499.00			12,200,499.00		
宜昌金亚房地产有限公司	1,202,852,726.55			1,202,852,726.55		
宜昌鑫源投资有限公司	182,610,674.84			182,610,674.84		
宜昌百居建设开发有限公司	87,500,000.00		87,500,000.00			
宜昌东湖国有资产经营有限公司	424,839,143.56			424,839,143.56		
宜昌夷陵城市发展有限公司	3,933,930,388.57	234,920,000.00		4,168,850,388.57		
宜昌市凌雪园生命文化服务有限公司	6,830,400.00			6,830,400.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合 计	6,312,710,583.66	234,920,000.00	87,500,000.00	6,460,130,583.66		

## 2.对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业											
宜昌梅林投资管理有限公司	7,239,771.06		7,239,771.06								
宜昌联夷经发置业有限责任公司	3,174,505.48			-3,312,885.27						-138,379.79	
宜昌中核望江建设项目管理有限公司	3,330,000.00									3,330,000.00	
宜昌东湖二手车交易市场有限公司	18,536,221.12			-377,374.49						18,158,846.63	
晶日金刚石工业有限公司	45,097,817.45			-1,243,978.62						43,853,838.83	
宜昌金夷置业有限公司	23,269,604.83			3,189,475.68						26,459,080.51	
宜昌市夷陵东湖文化中心项目建设管理有限公司	2,950,312.76			-19,376.36						2,930,936.40	
湖北云华乡村文化旅游发展有限公司	11,118,686.57			-194,542.98						10,924,143.59	
宜昌夷陵日清生态治理有限公司	20,954,583.03									20,954,583.03	
宜昌中核港窑路建设项目管理有限公司	16,552,800.00									16,552,800.00	
宜昌夷陵城市建设投资有限公司	2,488,432,291.02			2,875,809.64						2,491,308,100.66	
湖北萧氏茶业有限公司		5,000,000.00								5,000,000.00	
合 计	2,640,656,593.32	5,000,000.00		917,127.60						2,639,333,949.86	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,480,874.78	313,408,217.39	275,347,460.62	265,325,105.33
其他业务	11,470,611.16	5,913,442.23	10,638,051.17	3,641,888.24
合 计	349,951,485.94	319,321,659.62	285,985,511.79	268,966,993.57

湖北夷陵经济发展集团有限公司

二〇二三年八月二十五日



第1页至第53页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

马林红

日期：

8.31

主管会计工作负责人

签名：

马国荣

日期：

8.31

会计机构负责人

签名：

李艳

日期：

8.31