

武汉金融控股（集团）有限公司  
2016 年半年度报告

二〇一六年八月

## 重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、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。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”章节没有重大变化。

# 目 录

释义.....	3
第一章 公司及相关中介机构简介.....	4
第二章 公司债券事项.....	7
第三章 财务和资产情况.....	11
第四章 业务和公司治理情况.....	20
第五章 重大事项.....	27
第六章 财务报告.....	28
第七章 备查文件目录.....	29

## 释义

在本半年度报告中，除非文中另有规定，下列词语具有以下含义：

发行人/公司/武汉金控集团：指武汉金融控股（集团）有限公司。

武汉经发投或经发投集团：指武汉经济发展投资（集团）有限公司。

中国证监会或证监会：指中国证券监督管理委员会。

上交所：指上海证券交易所。

深交所：指深圳证券交易所。

《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》。

《公司章程》：指《武汉金融控股（集团）有限公司公司章程》。

报告期：指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日之期间。

法定节假日或休息日：指中华人民共和国法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区法定节假日和/或休息日）。

工作日：指中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）。

交易日：指上海证券交易所的营业日。

元：指人民币元。

## 第一章 公司及相关中介机构简介

### 一、 公司基本情况

#### (一) 基本情况

公司名称：武汉金融控股（集团）有限公司

住所：武汉市江汉区长江日报路 77 号

法定代表人：马小援

办公地址：武汉市江汉区长江日报路 77 号

邮政编码：430015

公司网址：<http://www.whib.com/>

电子信箱：[edijinrong@163.com](mailto:edijinrong@163.com)

#### (二) 联系方式

信息披露事务负责人：肖观浩

联系地址：武汉市江汉区长江日报路 77 号

电话：027-85565683

传真：027-85565660

#### (三) 登载半年度报告的交易场所网址及半年度报告备置地

投资者可至本公司查阅公司债券半年度报告，或访问上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行查阅。

(四) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生变更。

## 二、相关中介机构情况介绍

武汉金融控股（集团）有限公司 2016 年公司债券（第一期）相关中介机构情况如下：

### （一）会计师事务所

#### 1、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区朝阳门大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

#### 2、大信会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

### （二）债券受托管理人

名称：海通证券股份有限公司

办公地址：北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦 23 层

联系人：伍敏、熊婕宇、张琳、江艳、于颖

联系电话：010-88027267

### （三）资信评级机构

名称：联合信用评级有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦

武汉金融控股（集团）有限公司 2016 年公司债券（第二期）相

关中介机构情况如下：

（一）会计师事务所

1、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区朝阳门大街8号富华大厦A座8层

2、大信会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

（二）债券受托管理人

名称：海通证券股份有限公司

办公地址：北京市海淀区中关村南大街甲56号方圆大厦23层

联系人：伍敏、熊婕宇、张琳、江艳、于颖

联系电话：010-88027267

（三）资信评级机构

名称：联合信用评级有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦

## 第二章 公司债券事项

### 一、债券基本情况

#### (一) 武汉金融控股(集团)有限公司 2016 年公司债券(第一期)

1、债券简称：16 武金 01

2、代码：136207.SH

3、发行日：2016 年 3 月 29 日

4、到期日：2021 年 3 月 29 日

5、债券余额：人民币 12 亿元

6、利率：采用固定利率形式，票面年利率为 3.50%，在债券存续期内固定不变。

7、还本付息方式：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金起支付。

8、公司债券上市或转让的交易场所：上交所

9、投资者适当性安排：合格投资者

10、报告期内公司债券的付息兑付情况：报告期内本期债券不涉及付息兑付事项。

#### (二) 武汉金融控股(集团)有限公司 2016 年公司债券(第二期)

1、债券简称：16 武金 02

2、代码：136393.SH

3、发行日：2016 年 4 月 20 日

4、到期日：2021 年 4 月 20 日



5、债券余额：人民币 8 亿元

6、利率：采用固定利率形式，票面年利率为 3.89%，在债券存续期内固定不变。

7、还本付息方式：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金起支付。

8、公司债券上市或转让的交易场所：上交所

9、投资者适当性安排：合格投资者

10、报告期内公司债券的付息兑付情况：报告期内本期债券不涉及付息兑付事项。

## 二、募集资金使用情况

(一) 武汉金融控股(集团)有限公司 2016 年公司债券(第一期)

本期债券募集资金 12 亿元，其中 10 亿元用于偿还债务、调整债务期限结构，2 亿元用于补充营运资金。截至 2016 年 8 月 22 日，募集资金已使用完毕。

(二) 武汉金融控股(集团)有限公司 2016 年公司债券(第二期)

本期债券募集资金 8 亿元，其中 5 亿元用于偿还债务、调整债务期限结构，3 亿元用于补充营运资金。截至 2016 年 8 月 22 日，募集资金扣除承销发行费用后，已使用 6.8578 亿元，剩余 0.8708 亿元。

## 三、资信评级情况

本公司已委托联合信用评级有限公司担任武汉金融控股(集团)有限公司 2016 年公司债券(第一期)和武汉金融控股(集团)有限公司 2016 年公司债券(第二期)的跟踪评级机构，最新一期跟踪评

级报告已披露至上海证券交易所网站。

根据联合信用评级有限公司于 2016 年 6 月 27 日出具的《武汉金融控股（集团）有限公司公司债券 2016 年跟踪评级报告》（联合[2016]783 号），发行人主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定，“16 武金 01”和“16 武金 02”债券信用等级为 AA+。

#### **四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施**

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。公司均严格执行募集说明书中制定的相关偿债计划和措施，以充分保障投资者的利益。

#### **五、公司债券债券持有人会议召开情况**

报告期内，本公司无债券持有人会议召开事项。

#### **六、 债权人履职情况**

##### **（一）武汉金融控股（集团）有限公司 2016 年公司债券（第一期）**

本期债券存续期内，债券受托管理人海通证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》和《债券持有人会议规则》中的约定，代表债券持有人监督公司经营状况、募集资金使用情况、按时还本付息及偿债措施的实施；代理债券持有人与公司之间的谈判、诉讼义务及债券持有人会议授权的其他事项。

##### **（二）武汉金融控股（集团）有限公司 2016 年公司债券（第二期）**

本期债券存续期内，债券受托管理人海通证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》和《债券持有人会议规则》中的约定，代

表债券持有人监督公司经营状况、募集资金使用情况、按时还本付息及偿债措施的实施；代理债券持有人与公司之间的谈判、诉讼义务及债券持有人会议授权的其他事项。

### 第三章 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司报告期末和上年末（或报告期和上年同期）的财务和资产情况。本节所引用 2015 年度/末、2016 年 1-6 月/2016 年 6 月 30 日财务数据均摘自本公司未经审计的财务报表。

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

主要会计数据和财务指标	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产	7,264,391.79	5,175,010.23	40.37%
归属于母公司所有者权益	1,135,613.88	874,665.82	29.83%
资产负债率	69.90%	69.45%	0.65%
流动比率	2.79	1.94	43.81%
速动比率	2.48	1.64	51.22%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-
EBITDA 利息保障倍数	-	1.97	-
主要会计数据和财务指标	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,862,717.63	391,395.56	375.92%
归属于母公司所有者的净利润	14,808.39	25,359.08	-41.61%
经营活动产生的现金流量净额	-182,969.58	-184,952.76	-1.07%

上述财务指标的计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；
- 3、资产负债率=总负债/总资产；
- 4、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；
- 5、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）；

6、贷款偿还率：实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

7、利息偿付率：实际支付利息/应付利息。

主要指标变动情况分析：

#### （一）总资产

报告期末，公司总资产较上年末增加了 40.37%，主要是由于货币资金、其他应收款、其他流动资产、持有至到期投资、长期应收款、长期股权投资等资产大幅增加所致。

#### （二）流动比率

报告期末，流动比率较上年末增加了 43.81%，主要原因是由于流动资产较上年末增加了 43.93%，而流动负债基本与上年持平。

#### （三）速动比率

报告期末，速动比率较上年末增加了 51.22%，主要是由于流动资产较上年末增加了 43.93%，而流动负债和存货规模基本与上年持平。

#### （四）营业收入

报告期公司营业收入较上年同期增加了 375.92%，主要是由于金澳科技(湖北)化工有限公司的石油化工贸易业务规模显著提升所致。

## 二、主要资产和负债变动情况

单位：万元

项目名称	2016年6月30日	2015年末	本报告期末比上年度末增减(%)
货币资金	1,550,054.05	817,590.56	89.59%
交易性金融资产	5,064.13	5,961.13	-15.05%
应收票据	3,815.07	1,682.07	126.81%
应收账款	243,987.71	214,234.12	13.89%

预付款项	247,239.11	225,219.57	9.78%
应收利息	1,375.16	1,050.99	30.84%
应收股利	5,288.06	5,288.06	0.00%
其他应收款	1,005,399.86	659,617.95	52.42%
存货	540,946.47	535,940.75	0.93%
其他流动资产	1,330,926.46	961,445.58	38.43%
<b>流动资产合计</b>	<b>4,934,096.08</b>	<b>3,428,030.78</b>	<b>43.93%</b>
可供出售金融资产	715,795.06	643,834.74	11.18%
持有至到期投资	408,661.72	14,601.72	2698.72%
长期应收款	233,226.32	161,052.72	44.81%
长期股权投资	284,768.35	261,130.53	9.05%
投资性房地产	83,309.18	79,284.37	5.08%
固定资产	318,142.13	322,500.27	-1.35%
在建工程	160,777.44	137,665.05	16.79%
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-5.15	-	-
生产性生物资产	-	-	-
无形资产	99,828.80	104,801.07	-4.74%
开发支出	601.79	559.68	7.52%
商誉	5,745.11	5,745.11	0.00%
长期待摊费用	6,492.44	3,005.27	116.04%
递延所得税资产	12,559.39	12,411.40	1.19%
其他非流动资产	393.14	387.51	1.45%
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,330,295.71</b>	<b>1,746,979.45</b>	<b>33.39%</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,264,391.79</b>	<b>5,175,010.23</b>	<b>40.37%</b>
短期借款	633,406.00	461,981.00	37.11%
应付票据	71,582.79	45,947.00	55.79%
应付账款	139,439.91	169,327.47	-17.65%
预收款项	162,585.74	122,023.31	33.24%
应付职工薪酬	12,171.99	13,172.62	-7.60%
应交税费	36,368.42	75,345.58	-51.73%
应付利息	10,237.02	10,561.52	-3.07%
应付股利	27.93	412.28	-93.23%
其他应付款	519,149.39	496,649.66	4.53%
一年内到期的非流动负债	105,861.50	229,107.50	-53.79%
其他流动负债	78,561.84	138,190.06	-43.15%
<b>流动负债合计</b>	<b>1,769,392.54</b>	<b>1,762,718.00</b>	<b>0.38%</b>
长期借款	2,432,338.60	1,159,466.21	109.78%
应付债券	766,542.93	599,108.42	27.95%
长期应付款	66,666.31	39,614.95	68.29%
专项应付款	14,607.96	4,823.15	202.87%
预计负债	2,092.21	2,798.61	-25.24%

递延收益	62.86	79.83	-21.25%
递延所得税负债	24,695.69	25,462.82	-3.01%
其他非流动负债	1,100.38	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,308,106.95</b>	<b>1,831,353.99</b>	<b>80.64%</b>
<b>负债合计</b>	<b>5,077,499.49</b>	<b>3,594,071.99</b>	<b>41.27%</b>

主要资产及负债变动情况分析：

（一）货币资金

报告期末，货币资金较上年末增加了 89.59%，主要是由于吸收投资及融资增加所致。

（二）应收票据

报告期末，应收票据较上年末增加了 126.81%，主要是票据结算业务款增加所致。

（三）其他应收款

报告期末，其他应收款较上年末增加了 52.42%，主要是由于增加了预付信托公司股权收购款 30 亿元所致。

（四）其他流动资产

报告期末，其他流动资产较上年末增加了 38.43%，主要是下属公司武汉信用风险管理有限委贷业务规模扩大所致。

（五）持有至到期投资

报告期末，持有至到期投资较上年末增加了 2698.72%，增加部分主要是公司购买的短期理财产品，其中信用公司购买厚崇武信 1 号基金 34.62 亿元。

（六）长期应收款

报告期末，长期应收款较上年末增加了 44.81%，主要是由于子

公司湖北金融租赁股份有限公司融资租赁业务规模扩大所致。

#### （七）长期待摊费用

报告期末，长期待摊费用较上年末增加了 116.04%，主要是由于一次性支付了债券承销费所致。

#### （八）短期借款

报告期末，短期借款较上年末增加了 37.11%，主要原因是公司为扩大业务规模增加了短期借款融资。

#### （九）应付票据

报告期末，应付票据较上年末增加了 55.79%，主要是票据结算业务款增加所致。

#### （十）预收款项

报告期末，预收款项较上年末增加了 33.24%，主要是由于子公司武汉商贸国有控股集团有限公司预收业务款增加所致。

#### （十一）应交税费

报告期末，应交税费较上年末减少了 51.73%，主要是由于已上交计提的税金所致。

#### （十二）一年内到期的非流动负债

报告期末，一年内到期的非流动负债较上年末减少了 53.79%，主要是偿还了部分到期债务所致。

#### （十三）其他流动负债

报告期末，其他流动负债较上年末减少了 43.15%，主要是由于子公司武汉商贸国有控股集团有限公司兑付了部分到期的超短期融



资券所致。。

#### （十四）长期借款

报告期末，长期借款较上年末增加了 109.78%，主要原因是公司业务发展，融资规模扩大。

#### （十五）长期应付款

报告期末，长期应付款较上年末增加了 68.29%，主要是由于子公司湖北金融租赁股份有限公司融资租赁业务规模扩大所致。

#### （十六）专项应付款

报告期末，专项应付款较上年末增加了 202.87%，主要是由于子公司武汉商贸国有控股集团有限公司专项应付款增加所致。

### 三、受限资产情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司受限资产情况如下：

单位：万元

项目	报告期末账面价值	受限原因
房产、土地（郭徐岭货运站）	39,169	借款抵押
武汉农村商业银行股份有限公司股权	148,751	借款质押
武汉信用资产管理有限公司股权	109,271	借款质押
潜江市章华北路 66 号入地、房产使用权，存货	66,870	借款抵押
潜江市章华北路 66 号土地使用权，设备	57,839	借款抵质押
深圳房产使用权，武汉市江汉区王家墩中央商务区 泛海国际 SOHO 城房屋使用权	23,199	借款抵押
武汉市江汉区王家墩中央商务区泛海国际 SOHO 城房屋使用权	8,000	借款抵押
深圳房产使用权	5,700	借款抵押
江岸区江岸路 12 号土地使用权	3,156	借款抵押
八一路银海华庭5B301\304 白沙洲特1号 江海综合楼	1,305	借款抵押
武汉市江岸区洞庭街 24 号在建工程	15,208	借款抵押

项目	报告期末账面价值	受限原因
房产、土地（解放大道 141 号）	1,300	借款抵押
汉西一路 95-96 号部分土地及建筑物	19,200	借款抵押
上海欣鸿程办公大楼（安亭镇百安公路 99 号）	3,430	借款抵押
经济开发区军山镇黄陵小街 111 号	2,390	借款抵押
江汉区常青街常发里 103 号	1,619	借款抵押
汉阳区龙阳大道36号“顶绣广场” 商业楼 1-2 层	43,000	借款抵押
武昌区中山路 515 号房产	2,331	借款抵押
土地使用权和在建工程	160,306	借款抵押
土地使用权和在建工程	19,617	借款抵押
土地使用权和在建工程	56,000	借款抵押
<b>合计</b>	<b>787,661</b>	-

除上述抵质押资产情况外，发行人 2016 年 6 月末的其他货币资金中有受限货币资金 143,767.50 万元，受限原因为不能随时用于非特定用途的支付。

#### 四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至本报告出具之日，除上述两期公司债券外，公司及下属子公司已发行尚未到期的其他债券和债务融资工具如下：

债券名称	发行期限	起息日	发行金额 (亿元)	发行票面 利率	到期日	债券品种
2011 年武汉经济发展投资（集团）有限公司公司债券	6 年	2011.2.14	5	5.67%	2017.2.14	企业债券
武汉经济发展投资（集团）有限公司 2012 年度第一期中期票据	5 年	2012.6.15	3.5	5.25%	2017.6.18	中期票据
武汉经济发展投资（集团）有限公司 2012 年度第二期中期票据	5 年	2012.12.26	4.5	6.10%	2017.12.27	中期票据
武汉金融控股（集团）有限公司 2015 年度第一期短期融资券	366 天	2015.10.16	9	3.46%	2016.10.19	短期融资券
武汉商贸国有控股集团有限公司 2013 年度第一期中期票据	5 年	2013.5.16	5	5.58%	2018.5.16	中期票据
武汉商贸国有控股集团有限公司 2014 年度第一期中期票据	5 年	2014.10.29	4	5.96%	2019.10.29	中期票据
武汉经济发展投资（集团）有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	3 年	2014.11.18	3	5.50%	2017.11.18	非公开定向债务融资工具
武汉经济发展投资（集团）有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	3 年	2015.3.30	9	6.08%	2018.3.30	非公开定向债务融资工具

武汉金融控股（集团）有限公司 2015 年度第二期非公开定向债务 融资工具	3 年	2015.10.30	7	5.00%	2018.10.30	非公开定 向债务融 资工具
武汉四方交通物流有限责任公司 2014 年中小企业私募债券（第一 期）	3 年	2014.12.3	2.2	8.38%	2017.12.3	中小企 业私 募债 券
武汉四方交通物流有限责任公司 2015 年中小企业私募债券	3 年	2015.3.18	0.8	8.28%	2018.3.18	中小企 业私 募债 券
武汉商贸国有控股集团有限公司 2015 年度第五期超短期融资券	270 天	2015.11.26	3	3.94%	2016.8.22	超短期融 资券
武汉商贸国有控股集团有限公司 公开发行的 2016 年公司债券	5 年	2016.4.29	3	4.75%	2021.4.29	公司债 券
武汉商贸国有控股集团有限公司 2016 年度第一期短期融资券	365 天	2016.7.25	1.3	3.50%	2017.7.25	短期融 资券
武汉商贸国有控股集团有限公司 2016 年度第二期短期融资券	365 天	2016.7.25	1	3.50%	2017.7.25	短期融 资券

截至本报告出具之日，发行人及下属子公司已按期偿付了已发行的公司债券或其他债务工具的到期利息，不存在对已发行的公司债券或其他债务有违约或延迟支付本息的事实。

## 五、对外担保情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司对外担保余额为 114,321 万元（不含担保公司开展担保业务的担保余额）。具体情况如下：

提供担保方	担保金额 (万元)	担保项目	被担保方
武汉开发投资有限公司	2,000	银行借款	武汉小蜜蜂食品有限公司
武汉交通建设投资有限公司	27,831	银行借款	湖北汉洪高速公路有限责任公司
武汉交通建设投资有限公司	80,890	银行借款	湖北汉新高速公路有限责任公司
金澳科技（湖北）化工有限公司	2,100	银行借款	金澳科技（湖北）石化有限公司
金澳科技（湖北）化工有限公司	1,500	银行借款	金澳物流（湖北）有限公司
<b>合计</b>	<b>114,321</b>		

## 六、银行授信情况

公司在各大银行的资信情况良好，与各大银行一直保持着良好的长期合作关系，间接债务融资能力较强。截至 2016 年 6 月 30 日，

公司已获得各大银行 202.74 亿元的授信额度，尚有 33.65 亿元额度未使用。报告期内，公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，不存在逾期未偿还债项。

## 第四章 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

公司营业执照载明的经营范围为开展能源、环保高新技术城市基础设施、农业、制造业、物流、房地产、商贸、旅游等与产业结构调整关联的投资业务；企业贷款担保、个人消费贷款担保；信息咨询；建筑装饰材料、金属及非金属材料、农副产品、机械电器批发零售；仓储服务。

目前公司的主营业务主要分为金融服务板块和实业板块两大类。其中，实业板块又分为综合物流服务、生产贸易、实业投资与经营、房地产等业务。

#### （一）金融服务板块

公司金融服务板块包括担保、委托贷款、金融资产交易、票据经纪、金融安保和融资租赁业务。各项业务的开展主体分别是公司下属的武汉信用风险管理有限公司、武汉金融资产交易所有限公司、武汉长江金融服务有限公司、武汉市融威押运保安服务有限公司和湖北金融租赁股份有限公司。金融服务板块收入主要来自提供金融服务所收取的各种费用和利息收入。

#### （二）其他实业板块

##### 1、综合物流服务业务

公司综合物流服务业务主要由子公司武汉商贸国有控股集团有限公司和武汉四方交通物流有限责任公司的物流业务构成，主要包括

加工型物流业务、仓储主导型物流业务及运输主导型物流业务。其中，加工型物流是发行人综合物流服务业务的主要构成部分，包括冷链物流、金属物流和油脂生产储运等服务；仓储主导型物流业务包含货运站场仓储服务、铁路集装箱物流和应急储备供应等服务；运输主导型物流业务涵盖了建材运输服务和轿车整车运输服务。

## 2、生产贸易业务

公司生产贸易业务来源于下属子公司武汉金控能源投资有限公司的石油化工生产贸易业务和武汉长江佳实贸易有限公司的商品贸易业务。武汉金控能源投资有限公司下属的金澳科技（湖北）化工有限公司是集生产、贸易、物流储运等于一体的综合型企业，也是华中地区唯一经过 1999 年国家清理整顿后被保留下来的地方炼油企业，主营业务包括：石化产品的生产销售，外加工业务及商品贸易业务。武汉长江佳实贸易有限公司主要从事能源化工、有色金属材料及农副产品等商品的贸易。公司具备了危险化学品经营许可证，易制毒化学品备案许可证、企业进出口资格等资质。长江佳实公司可以从事各类内贸、外贸及转口贸易。

## 3、实业投资与经营业务

发行人实业投资与经营业务主要来自于下属商贸控股公司的生化制药业务，以及商贸控股公司对外投资形成的控股公司服务业务，控股公司服务业务还包含少量公司本部的对外投资。商贸控股公司下属武汉长联来福制药股份有限公司是湖北省集外资先进生产科研技术和中国传统生物制药为一体的唯一中德合资企业，主要生产销售冻

干粉针，并同时小批量生产小容量注射剂、乳膏剂等。控股公司业务系通过一定比例股份控制某个或多个公司，仅控制股权，不直接参与经营管理的活动。

#### 4、房地产业务

公司房地产业务收入主要来源于商贸控股公司。公司房地产业务板块按照国家相关法律、法规要求规范经营，下属房地产开发企业武汉昌盛实业有限公司具备房地产开发三级资质；开发项目符合国家行业、产业政策；开发过程中，资本金足额到位，“四证”齐全；在取得销售许可证后才开始预售商品房；按照国家法规要求履行纳税程序和义务；在信息披露中不存在未披露或者失实披露的违法违规行为，无受到行政或刑事处罚的重大违法行为；诚信合法经营，不存在国土资源部等部门认定的“囤地”、“捂盘惜售”、“哄抬房价”、“信贷违规”、“销售违规”、“无证开发”等违法违规行为，无受到监管机构处分的记录或造成严重社会负面影响的事件出现。

## 二、报告期内公司经营情况

### (一) 主要经营业务

#### 1、分业务板块的营业收入、营业成本构成情况

单位：万元

业务类型	营业收入	占比	营业成本	占比
金融服务板块	160,134.95	8.60%	12,562.99	0.80%
实业板块	1,702,582.68	91.40%	1,549,708.47	99.20%
合计	<b>1,862,717.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,562,271.46</b>	<b>100.00%</b>

#### 2、利润表构成

单位：万元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	本报告期比上年同期增减

			(%)
<b>营业收入</b>	<b>1,862,717.63</b>	<b>391,395.56</b>	<b>375.92%</b>
减：营业成本	1,562,271.46	258,041.77	505.43%
营业税金及附加	99,305.63	9,246.68	973.96%
销售费用	15,655.55	16,611.89	-5.76%
管理费用	40,378.45	32,850.92	22.91%
财务费用	89,785.41	51,410.77	74.64%
资产减值损失	956.96	899.88	6.34%
加：公允价值变动收益	-1,196.26	2,041.51	-158.60%
投资收益	11,526.10	43,543.02	-73.53%
<b>营业利润</b>	<b>64,694.01</b>	<b>67,918.17</b>	<b>-4.75%</b>
加：营业外收入	12,491.61	5,661.26	120.65%
其中：非流动资产处置利得	454.33	2.83	15927.35%
政府补助（补贴收入）	58.27	1,244.40	-95.32%
减：营业外支出	2,338.13	559.21	318.11%
其中：非流动资产处置损失	99.91	0.55	18111.72%
捐赠支出	54.60	33.00	65.45%
<b>利润总额</b>	<b>74,847.49</b>	<b>73,020.22</b>	<b>2.50%</b>
减：所得税费用	19,948.20	18,642.55	7.00%
<b>净利润</b>	<b>54,899.29</b>	<b>54,377.68</b>	<b>0.96%</b>
减：少数股东损益	40,090.90	29,018.60	38.16%
归属于母公司所有者的净利润	14,808.39	25,359.08	-41.61%

#### 主要指标变动情况分析：

##### （1）营业收入

报告期公司营业收入较上年同期增加了 375.92%，主要是由于金澳科技(湖北)化工有限公司的石油化工贸易业务规模显著提升所致。

##### （2）营业成本

报告期公司营业成本较上年同期增加了 505.43%，主要是由于营业收入增加，营业成本同比上升。

##### （3）营业税金及附加

报告期营业税金及附加较上年同期增加了 973.96%，主要原因：一是公司营业收入上升使得税金增加；二是石油业务消费税在本项目核算。

##### （4）财务费用



报告期公司财务费用较上年同期增加了 74.64%，主要原因是公司债务融资规模扩大，融资费用同比上升。

#### (5) 公允价值变动收益

报告期公允价值变动收益较上年同期减少了 158.60%，主要是由于持有的股票市值下降所致。

#### (6) 投资收益

报告期公司投资收益较上年同期减少了 73.53%，主要是由于股权转让收益比上年同期大幅减少所致。

#### (7) 营业外收入

报告期公司营业外收入较上年同期增加了 120.65%，主要是由于商贸控股公司收到的政府补助款显著增长和建投公司转让土地收到 3744 万元。

### (二) 投资状况

报告期内，公司无新获取的重大的股权投资。

正在进行的重大非股权投资为国家粮食现代物流（武汉）基地暨国家稻米交易中心项目。

#### 截至 2016 年 6 月末重大非股权投资项目情况

单位：亿元

项目	项目总 投资	截至 2016 年 6 月末已投资 金额	未来投资计划				
			2016 年 6-12 月	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年 及以后
国家粮食现代物流 （武汉）基地暨国家	16.71	5.40	0.40	2.00	2.00	2.00	4.91

稻米交易中心							
--------	--	--	--	--	--	--	--

该项目资金来源为：财政资金和公司自有资金作为资本金投入占 25%，对外债务融资占 75%。截至 2016 年 6 月末，该项目仍处于建设期，未产生收益。

### 三、公司发展战略目标

根据武国资发展[2011]10号文件，公司计划通过对现有资产结构和业务结构的全面调整，以及对新业务进行不断开发和拓展，逐步形成实业投资（战略性新兴产业）、金融服务业的经营主业；打造成立足武汉市和武汉城市圈、辐射华中、面向中部地区经营的，主业明确、管理规范、中部一流的国有产业投资公司。

根据公司现有的资源状况和国内外竞争态势，2013-2020 年的企业总体发展战略定位为：以科学发展观总揽全局；以改革创新、先行先试为动力；坚持开放性重组、市场化运作，通过股权多元化、资本证券化，壮大资本实力，扩张资产规模，通过资产结构调整，实现产业结构转型，力争到 2020 年把公司打造成为“全国一流，千亿规模”的产业投资公司和金融控股平台。

### 四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

### 五、公司独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## 六、报告期内公司非经营性往来占款及资金往来情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司其他应收款余额为 1,005,399.86 万元，其中经营性其他应收款余额为 992,599.86 万元，占比 98.73%；非经营性其他应收款余额为 12,800.00 万元，占比 1.27%。

根据的规定，往来款项由相关经办部门按实际需求发起申请，首先由公司内控部门对申请事项进行法律、法规审查，再由相关业务部门提出审核意见，最后报经营层、董事会研究、审批。前述决策程序完成后，由经办部门、内控部门、财务部门共同完成合同拟订，按公司规定的合同审批流程报批后，由经办部门组织签订合同并按合同内容执行。往来款合同签订后，由经办部门及时跟进资金使用情况，由经办部门、审计部门定期或不定期检查合同执行情况，并按协议约定回收本息。

## 七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

## 八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，本公司在内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

## 第五章 重大事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

### 三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

### 四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司及本公司控股股东及实际控制人武汉市国有资产监督管理委员会不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 五、报告期内其他重大事项

报告期内，公司新发行债券 23 亿元，新增银行借款等间接融资 132.11 亿元，合计新增债务融资 155.11 亿元，占 2015 年未经审计净资产的 98%。

## 第六章 财务报告

本公司 2016 年 1-6 月未经审计的财务报表及附注请参见附件。

## 第七章 备查文件目录

### 一、 备查文件

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

(二) 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；

(三) 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

### 二、 查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文，为《武汉金融控股（集团）有限公司 2016 年半年度报告》之盖章页)

武汉金融控股（集团）有限公司

2016年8月30日



# 合并资产负债表

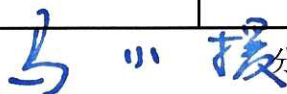
编制单位:武汉金融控股(集团)有限公司

2016年6月30日

单位:元

资产	年初数	年末数
流动资产		
货币资金	8,175,905,647.57	15,500,540,516.72
交易性金融资产	59,611,258.50	50,641,264.93
应收票据	16,820,656.98	38,150,700.63
应收账款	2,142,341,242.27	2,439,877,108.34
预付款项	2,252,195,693.85	2,472,391,142.06
应收利息	10,509,928.88	13,751,577.96
应收股利	52,880,630.00	52,880,630.00
其他应收款	6,596,179,502.59	10,053,998,571.09
存货	5,359,407,503.15	5,409,464,712.79
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	9,614,455,773.76	13,309,264,558.08
		-
流动资产合计	34,280,307,837.55	49,340,960,782.60
非流动资产:		-
可供出售金融资产	6,438,347,397.40	7,157,950,573.19
持有至到期投资	146,017,200.00	4,086,617,224.00
长期应收款	1,610,527,212.36	2,332,263,193.68
长期股权投资	2,611,305,251.68	2,847,683,508.55
投资性房地产	792,843,676.41	833,091,768.89
固定资产	3,225,002,716.99	3,181,421,278.83
在建工程	1,376,650,540.29	1,607,774,377.39
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-51,523.24
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	1,048,010,748.71	998,288,019.68
开发支出	5,596,810.49	6,017,884.06
商誉	57,451,098.33	57,451,098.33
长期待摊费用	30,052,695.11	64,924,401.38
递延所得税资产	124,114,035.37	125,593,893.22
其他非流动资产	3,875,068.09	3,931,409.36
非流动资产合计	17,469,794,451.23	23,302,957,107.32
		-
		-
		-
		-
		-
资产总计	51,750,102,288.78	72,643,917,889.92

法定代表人:



分管领导:



会计机构负责人:





# 合并资产负债表

编制单位:武汉金融控股(集团)有限公司

2016年6月30日

单位:元

负债及所有者权益	年初数	年末数
流动负债:		
短期借款	4,619,810,000.00	6,334,060,000.00
交易性金融负债		-
应付票据	459,469,959.20	715,827,934.31
应付账款	1,693,274,682.87	1,394,399,115.66
预收账款	1,220,233,089.16	1,625,857,430.13
应付职工薪酬	131,726,225.88	121,719,884.79
应交税费	753,455,814.07	363,684,242.72
应付利息	105,615,194.83	102,370,203.81
应付股利	4,122,812.84	279,270.00
其他应付款	4,966,496,629.22	5,191,493,946.18
一年内到期的非流动负债	2,291,075,000.00	1,058,615,000.00
其他流动负债	1,381,900,598.71	785,618,395.57
流动负债合计	17,627,180,006.78	17,693,925,423.17
非流动负债:		-
长期借款	11,594,662,052.96	24,323,386,006.64
应付债券	5,991,084,236.88	7,665,429,294.57
长期应付款	396,149,476.07	666,663,093.61
专项应付款	48,231,498.88	146,079,611.13
预计负债	27,986,103.09	20,922,132.27
递延所得税负债	254,628,201.55	246,956,920.26
递延收益	798,299.15	628,629.57
其他非流动负债		11,003,789.11
非流动负债合计	18,313,539,868.58	33,081,069,477.16
负债合计	35,940,719,875.36	50,774,994,900.33
		-
所有者权益(股东权益):		-
实收资本(或股本)	3,659,313,726.00	3,734,313,726.00
资本公积	2,605,499,657.97	5,116,898,412.97
减:库存股	-	-
其他综合收益	1,157,462,102.65	1,151,930,957.06
专项储备	3,117,081.50	3,117,081.50
盈余公积	22,372,098.54	22,372,098.54
一般风险准备	40,586,187.24	40,586,187.24
未分配利润	1,258,307,301.24	1,286,920,373.50
归属于母公司所有者权益合计	8,746,658,155.14	11,356,138,836.81
少数股东权益	7,062,724,258.28	10,512,784,152.78
所有者权益合计	15,809,382,413.42	21,868,922,989.59
负债和所有者权益总计	51,750,102,288.78	72,643,917,889.92

法定代表人:

马小媛

分管领导

李爱荣

会计机构负责人:

李爱荣



# 合并利润表

编制单位：武汉金融控股(集团)有限公司

2016年1-6月份

单位：元

项目	本年累计数	上年同期数
一、营业总收入	18,627,176,331.57	3,913,955,588.05
减：营业成本	15,622,714,621.73	2,580,417,693.56
营业税金及附加	993,056,262.71	92,466,818.75
销售费用	156,555,525.50	166,118,934.62
管理费用	403,784,490.29	328,509,233.08
财务费用	897,854,135.33	514,107,653.66
资产减值损失	9,569,607.07	8,998,833.02
加：公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)	-11,962,586.07	20,415,108.75
投资收益(损失以“-”号填列)	115,260,995.68	435,430,186.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,010,890.89	3,377,427.28
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	646,940,098.55	679,181,716.72
加：营业外收入	124,916,140.13	56,612,648.55
其中：非流动资产处置利得	4,543,273.84	28,347.00
政府补助(补贴收入)	582,744.00	12,444,035.82
减：营业外支出	23,381,329.20	5,592,144.73
其中：非流动资产处置损失	999,125.90	5,486.17
捐赠支出	546,000.00	330,000.00
三、利润总额	748,474,909.48	730,202,220.54
减：所得税费用	199,482,040.84	186,425,469.72
四、净利润	548,992,868.64	543,776,750.82
减：少数股东权益	400,908,996.38	290,185,998.21
五、归属于母公司所有者的净利润	148,083,872.26	253,590,752.61
六、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：

马小媛

分管领导：

湛碧玲

会计机构负责人：

李爱荣



# 合并现金流量表

编制单位：武汉金融控股(集团)有限公司

2016年1-6月份

单位：元

项 目	本年累计数	上年同期数
销售商品、提供劳务收到的现金	22,255,159,262.14	4,301,009,456.92
收到的税费返还	4,120,877.10	6,765,272.16
收到的其他与经营活动有关的现金	19,212,517,350.71	9,917,232,734.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>41,471,797,489.95</b>	<b>14,225,007,463.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	20,997,541,821.03	3,964,938,691.26
支付给职工以及为职工支付的现金	354,326,480.44	288,466,909.38
支付的各项税费	800,780,094.58	370,469,825.29
支付的其他与经营活动有关的现金	21,148,844,930.79	11,450,659,591.85
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>43,301,493,326.84</b>	<b>16,074,535,017.78</b>
<b>经营活动产生现金流量净额</b>	<b>-1,829,695,836.89</b>	<b>-1,849,527,554.42</b>
收回投资所收到的现金	49,728,435.02	690,991,795.28
取得投资收益所收到的现金	81,534,405.78	428,704,338.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	971,136,470.63	58,043.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	13,680,384.83	53,330,830.24
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,116,079,696.26</b>	<b>1,173,085,007.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	218,407,549.50	73,741,235.71
投资所支付的现金	8,620,817,430.15	2,357,555,348.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	17,060,400.00	57,973,189.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>8,856,285,379.65</b>	<b>2,489,269,772.92</b>
<b>投资活动产生现金流量净额</b>	<b>-7,740,205,683.39</b>	<b>-1,316,184,765.91</b>
吸收投资所收到的现金	3,739,500,000.00	1,542,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	42,940,000.00
借款所收到的现金	20,082,250,000.00	8,309,050,068.62
收到的其他与筹资活动有关的现金	188,017,430.97	426,452,398.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>24,009,767,430.97</b>	<b>10,278,442,467.36</b>
偿还债务所支付的现金	5,262,624,918.64	4,143,216,817.96
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	1,172,429,792.02	603,770,229.98
其中：子公司支付给少数股东的股利利润	-	6,688,990.55
支付的其他与筹资活动有关的现金	680,176,372.76	103,065,215.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>7,115,231,083.42</b>	<b>4,850,052,263.16</b>
<b>筹资活动产生现金流量净额</b>	<b>16,894,536,347.55</b>	<b>5,428,390,204.20</b>
汇率变动对现金的影响	41.88	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,324,634,869.15</b>	<b>2,262,677,883.87</b>
<b>期初现金及现金等价物余额</b>	<b>8,175,905,647.57</b>	<b>3,234,047,796.85</b>
<b>期末现金及现金等价物余额</b>	<b>15,500,540,516.72</b>	<b>5,496,725,680.72</b>

法定代表人：

与川接

分管领导：

湛湛

会计机构负责人：

李爱荣

# 资产负债表

编制单位: 武汉金融控股(集团)有限公司(本部)

2016年6月30日

单位: 元

资 产	年初数	期末数
流动资产:		
货币资金	571,595,021.62	2,275,926,667.79
交易性金融资产	260,150.00	260,150.00
应收票据		-
应收账款		-
预付款项	1,343,094.21	1,377,094.21
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	5,034,176,541.31	9,533,899,670.61
存货	294,896.00	294,896.00
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产		-
流动资产合计	5,607,669,703.14	11,811,758,478.61
非流动资产:		
可供出售金融资产	1,696,809,552.68	2,304,309,552.68
持有至到期投资		300,000,000.00
长期应收款		-
长期股权投资	7,067,488,878.64	9,417,103,400.82
投资性房地产		-
固定资产	130,363,141.89	129,140,943.49
在建工程		-
工程物资		-
固定资产清理		-
生产性生物资产		-
油气资产		-
无形资产	243,435.43	217,235.47
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		27,000,000.00
递延所得税资产	64,177.50	64,177.50
其他非流动资产		-
非流动资产合计	8,894,969,186.14	12,177,835,309.96
资产总计	14,502,638,889.28	23,989,593,788.57

法定代表人:

马小媛

分管领导:

谢明

会计机构负责人:

李爱荣



# 资产负债表

编制单位: 武汉金融控股(集团)有限公司(本部)      2016年6月30日      单位: 元

负债及所有者权益	年初数	期末数
流动负债:		
短期借款	900,000,000.00	900,000,000.00
交易性金融负债		-
应付票据		-
应付账款	72,862.99	91,660.82
预收账款	1,552,908.09	5,141,124.96
应付职工薪酬	8,023,273.33	6,798,639.16
应交税费	16,749,415.34	1,418,220.52
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	475,800,791.86	3,066,825,407.75
一年内到期的非流动负债	1,250,000,000.00	782,000,000.00
其他流动负债		-
流动负债合计	2,652,199,251.61	4,762,275,053.21
非流动负债:		
长期借款	1,379,000,000.00	4,379,000,000.00
应付债券	4,196,172,888.89	6,114,572,277.78
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
递延收益		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,575,172,888.89	10,493,572,277.78
负债合计	8,227,372,140.50	15,255,847,330.99
所有者权益(股东权益):		
实收资本(或股本)	3,659,313,726.00	3,734,313,726.00
资本公积	2,586,441,043.27	5,086,441,043.27
减:库存股		
其他综合收益	5,006,749.23	5,006,749.23
专项储备		
盈余公积	22,372,098.54	22,372,098.54
一般风险准备		
未分配利润	2,133,131.74	-114,387,159.46
归属于母公司所有者权益合计	6,275,266,748.78	8,733,746,457.58
少数股东权益		
所有者权益合计	6,275,266,748.78	8,733,746,457.58
负债和所有者权益总计	14,502,638,889.28	23,989,593,788.57

法定代表人:

马小媛

分管领导:

谢晓峰

会计机构负责人:

李爱荣

# 利润表

单位:武汉金融控股(集团)有限公司(本部)

2016年1-6月份

单位:元

项目	本年累计数	上年同期数
一、营业总收入	68,159,079.44	10,226,464.71
减:营业成本	-	-
营业税金及附加	286,387.91	575,643.48
销售费用	-	-
管理费用	23,366,866.50	17,667,399.87
财务费用	127,539,052.61	124,375,522.99
资产减值损失	-	-
加:公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	71,642,460.38	161,808,569.03
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-11,390,767.20	29,416,467.40
加:营业外收入	10,476.00	-
其中:非流动资产处置利得	-	-
政府补助(补贴收入)	-	-
减:营业外支出	500,000.00	330,064.80
其中:非流动资产处置损失	-	-
捐赠支出	500,000.00	330,000.00
三、利润总额	-11,880,291.20	29,086,402.60
减:所得税费用	-	-
四、净利润	-11,880,291.20	29,086,402.60
减:少数股东权益	-	-
五、归属于母公司所有者的净利润	-11,880,291.20	29,086,402.60
六、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

法定代表人:

马小媛

分管领导:

汪立峰

会计机构负责人:

李爱荣



# 现金流量表

单位:武汉金融控股(集团)有限公司(本部)

2016年1-6月份

单位:元

项 目	本年累计发生数	上年同期数
<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	15,000,000.00	-
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3,350,827,379.31	1,101,884,063.82
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,365,827,379.31</b>	<b>1,101,884,063.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	443.12	22,215.00
支付给职工以及为职工支付的现金	13,768,997.41	12,035,487.20
支付的各项税费	14,289,761.19	7,341,990.54
支付的其它与经营活动有关现金	354,456,439.97	1,015,036,554.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>382,515,641.69</b>	<b>1,034,436,246.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,983,311,737.62</b>	<b>67,447,817.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金		370,457,667.90
取得投资收益所收到的现金	13,793,039.90	173,271,087.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	-	-
处置子公司收回的现金	-	-
收到的其他与投资有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>13,793,039.90</b>	<b>543,728,755.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	377,640.87	333,424.00
投资支付的现金	6,151,588,112.00	2,072,288,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>6,151,965,752.87</b>	<b>2,072,621,584.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,138,172,712.97</b>	<b>-1,528,892,828.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资所收到的现金	682,500,000.00	1,500,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	5,400,000,000.00	2,960,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		3,522,888.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>6,082,500,000.00</b>	<b>4,463,522,888.52</b>
偿还债务所支付的现金	868,000,000.00	1,386,679,333.33
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	324,731,382.82	153,543,592.85
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	30,575,995.66	2,228,418.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,223,307,378.48</b>	<b>1,542,451,344.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,859,192,621.52</b>	<b>2,921,071,543.59</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</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	1,704,331,646.17	1,459,626,532.04
加:期末现金及现金等价物余额	571,595,021.62	174,407,480.86
六:期末现金及现金等价物余额	2,275,926,667.79	1,634,034,012.90

法定代表人:

马小援

分管领导:

谢建红

会计机构负责人:

李爱荣

合并所有者权益变动表  
2016年1-6月份

编制单位：武汉经济发展投资（集团）有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1	3,619,313,726.00		74,988,285.04		729,992,014.64	3,117,081.50	22,372,098.54		994,230,747.03		5,444,013,952.75	5,053,970,115.36	10,497,984,068.11
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,619,313,726.00	-	74,988,285.04	-	729,992,014.64	3,117,081.50	22,372,098.54	-	994,230,747.03	-	5,444,013,952.75	5,053,970,115.36	10,497,984,068.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	1,502,853,264.88	-	45,275,199.80	-	-	-	241,289,552.61	-	1,789,418,017.29	245,812,738.74	2,035,230,756.03
（一）综合收益总额	7					45,275,199.80				253,590,752.61		298,865,952.41	290,185,998.21	589,051,950.62
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	1,502,853,264.88	-	-	-	-	-	-	-	1,502,853,264.88	-44,373,259.47	1,458,480,005.41
1.所有者投入的普通股	9			1,500,000,000.00								1,500,000,000.00	40,000,000.00	1,540,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			2,853,264.88								2,853,264.88	-84,373,259.47	-81,519,994.59
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,301,200.00	-	-12,301,200.00	-	-12,301,200.00
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25									-12,301,200.00		-12,301,200.00		-12,301,200.00
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,619,313,726.00	-	1,577,841,549.92	-	775,267,214.44	3,117,081.50	22,372,098.54	-	1,235,520,299.64	-	7,233,431,970.04	5,299,782,854.10	12,533,214,824.14

企业负责人：

马小媛

主管会计工作负责人：

李爱荣

会计机构负责人：

李爱荣



合并所有者权益变动表  
2016年1-6月份

编制单位：武汉经济发展投资（集团）有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	3,659,313,726.00		2,605,499,657.97		1,157,462,102.65	3,117,081.50	22,372,098.54	40,586,187.24	1,258,307,301.24		8,746,658,155.14	7,062,724,258.28	15,809,382,413.42
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,659,313,726.00	-	2,605,499,657.97	-	1,157,462,102.65	3,117,081.50	22,372,098.54	40,586,187.24	1,258,307,301.24	-	8,746,658,155.14	7,062,724,258.28	15,809,382,413.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	75,000,000.00	-	2,511,398,755.00	-	-5,531,145.59	-	-	-	28,613,072.26	-	2,609,480,681.67	3,450,059,894.50	6,059,540,576.17
（一）综合收益总额	7					-5,531,145.59				148,083,872.26		142,552,726.67	400,908,996.38	543,461,723.05
（二）所有者投入和减少资本	8	75,000,000.00	-	2,511,398,755.00	-	-	-	-	-	-	-	2,586,398,755.00	3,049,150,898.12	5,635,549,653.12
1.所有者投入的普通股	9	75,000,000.00		2,500,000,000.00								2,575,000,000.00	3,020,000,000.00	5,595,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-										-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-										-		
4.其他	12	-		11,398,755.00								11,398,755.00	29,150,898.12	40,549,653.12
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,470,800.00	-	-119,470,800.00	-	-119,470,800.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24									-104,640,000.00		-104,640,000.00		-104,640,000.00
4.其他	25	-								-14,830,800.00		-14,830,800.00		-14,830,800.00
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产	30													
5.其他	31	-												
四、本年年末余额	32	3,734,313,726.00	-	5,116,898,412.97	-	1,151,930,957.06	3,117,081.50	22,372,098.54	40,586,187.24	1,286,920,373.50	-	11,356,138,836.81	10,512,784,152.78	21,868,922,989.59

企业负责人：

马小媛

主管会计工作负责人：

谢晓峰

会计机构负责人：

李爱荣

母公司所有者权益变动表  
2016年1-6月份

编制单位：武汉经济发展投资（集团）有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1	3,659,313,726.00		2,586,441,043.27		5,006,749.23		22,372,098.54		2,133,131.74		6,275,266,748.78		6,275,266,748.78
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年年初余额	5	3,659,313,726.00	-	2,586,441,043.27	-	5,006,749.23	-	22,372,098.54	-	2,133,131.74	-	6,275,266,748.78	-	6,275,266,748.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	75,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-116,520,291.20	-	2,458,479,708.80	-	2,458,479,708.80
（一）综合收益总额	7									-11,880,291.20		-11,880,291.20		-11,880,291.20
（二）所有者投入和减少资本	8	75,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,575,000,000.00	-	2,575,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	75,000,000.00		2,500,000,000.00								2,575,000,000.00		2,575,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16									-104,640,000.00		-104,640,000.00		-104,640,000.00
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24									-104,640,000.00		-104,640,000.00		-104,640,000.00
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,734,313,726.00	-	5,086,441,043.27	-	5,006,749.23	-	22,372,098.54	-	-114,387,159.46	-	8,733,746,457.58	-	8,733,746,457.58

企业负责人：

马小媛

主管会计工作负责人：

谢翠玲

会计机构负责人：

李爱荣



母公司所有者权益变动表  
2016年1-6月份

单位：人民币元

编制单位：武汉经济发展投资(集团)有限公司(合并)

项 目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1	3,619,313,726.00		81,009,981.10		-127,013,041.90		22,372,098.54		1,835,667.34		3,597,518,431.08		3,597,518,431.08
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,619,313,726.00	-	81,009,981.10	-	-127,013,041.90	-	22,372,098.54	-	1,835,667.34	-	3,597,518,431.08	-	3,597,518,431.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	1,500,000,000.00	-	174,983,269.14	-	-	-	29,086,402.60	-	1,704,069,671.74	-	1,704,069,671.74
(一)综合收益总额	7					174,983,269.14				29,086,402.60		204,069,671.74		204,069,671.74
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9			1,500,000,000.00								1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24													
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	3,619,313,726.00	-	1,581,009,981.10	-	47,970,227.24	-	22,372,098.54	-	30,922,069.94	-	5,301,588,102.82	-	5,301,588,102.82

企业负责人：

马小媛

主管会计工作负责人：

谢碧霞

会计机构负责人：

李爱荣

## 一、公司的基本情况

武汉金融控股（集团）有限公司（曾用名：武汉经济发展投资（集团）有限公司）（以下简称“本集团”，在包含子公司时统称“本集团”）系经武汉市委办公厅市政府办公厅武办文[2005]28号文件批准，于2005年8月由原属市委办、局持有的武汉开发投资有限公司（以下简称“开发投资公司”）、武汉交通建设投资有限公司（以下简称“交通投资公司”）、武汉工业国有投资有限公司（以下简称“工业投资公司”）、武汉建设投资有限公司（以下简称“建设投资公司”）、武汉市农业投资有限公司、武汉火炬科技投资有限公司、武汉长江经济联合发展股份有限公司（以下简称“长发公司”）、武汉市创业担保有限责任公司（以下简称“创业担保公司”）和武汉市民发信用担保有限公司等九家单位国有股权合并重组而成，由武汉市人民政府国有资产监督管理委员会出资，出资比例100%，为国有独资公司。2015年8月8日，本集团正式更名为“武汉金融控股（集团）有限公司”。本集团现注册号/统一社会信用代码为420100000202047，注册资本为40亿元，法定代表人：马小援，注册地址：武汉市江汉区长江日报路77号。

本集团属投资与资产管理行业，经营范围主要包括：开展能源、环保、高新技术、城市基础设施、农业、制造业、物流、房地产、商贸、旅游等与产业结构调整关联的投资业务；企业贷款担保，个人消费贷款担保；信息咨询；建筑装饰材料、金属及非金属材料、农副产品、机械电器批发零售；仓储服务。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）

本集团设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

## 二、财务报表的编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2016年6月30日的财务状况及2016年度1至6月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## （二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## （三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

## （四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

#### （六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### （九）金融资产和金融负债

##### 1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括股票。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际



利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

#### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

#### （3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（4）当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 2. 金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （十）应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 5000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	押金、有抵押担保的债权、对政府的债权、对长期战略合作伙伴的债权、小额贷款业务、典当业务等
组合 3	关联企业间应收款项和员工备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
组合 3	不计提坏账准备

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的除食品贸易行业、制药行业、钢铁物流行业外计提情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	30	30
3 至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 至 5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

①食品贸易行业账龄分析法如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20	20
3 至 4 年 (含 4 年)	30	30
4 至 5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

②制药行业账龄分析法如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	30	30
3 至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 至 5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

③钢铁物流行业账龄分析法如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	10	10
3 至 4 年 (含 4 年)	20	20
4 至 5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大, 但存在客观证据表明其可收回性的应收款项
-------------	-------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

#### （十一）存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、在途物资、库存商品、开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### （十二）其他流动资产

本集团其他流动资产主要核算委托贷款。

委托贷款的贷款本金按实际委托金融机构贷出的贷款金额入账。期末，按照贷款本金和适用的利率计算应收利息。

期末单项金额重大的逾期对外贷款，本集团对其单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认贷款减值损失，并据此计提相应的贷款减值准备。单项金额重大逾期对外贷款系指公司期末单项金额超过 5000 万元的对外逾期贷款。

除对已经识别单项金额重大的逾期对外贷款单独进行减值损失评估外，本集团定期对贷款资产组合的减值损失情况进行评估。本集团对于贷款资产组合是否存在预计未来现金流减少的减值迹象进行判断，以确定是否需要计提贷款减值准备。导致预计现金流减少的减值迹象包括该金融资产组合中借款人的还款能力发生恶化，或借款人所处的经济环境发生不利变化导致该金融资产组合的借款人出现违约。

本集团对具有类似信用风险特征的贷款资产及未结算的贷款利息划分为不同组合，

基于具有类似信用风险特征的贷款资产组合所发生损失的历史经验，按下列比例计提贷款减值准备：

贷款资产组合	计提比例
正常类贷款	1.50%
关注类贷款	3.00%
次级类贷款	30.00%
可疑类贷款	60.00%
损失类贷款	100.00%

### （十三）长期股权投资

#### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投

资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，并且能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团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，除下述子公司外均采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，应进行减值测试并按单项计提投资性房地产减值准备。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。



### （十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	0-5	5.00-2.38
2	机器设备	4-20	0-10	25.00-4.50
3	运输设备	5-15	0-10	20.00-6.00
4	电子设备	3-5	0-5	33.33-19.00
5	办公设备	5-10	0-5	20.00-9.50
6	其他设备	5-12	2-5	19.60-7.92

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价

值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### （十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （十八）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### （十九）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，主要包括长期预付租金、长期预付租赁费等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### （二十一）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （二十二）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具

有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照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。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

### （二十三）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （二十四）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、建造合同收入，收入确认原则如下：

#### 1. 销售商品

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能

够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

## 2. 提供劳务

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本集团让渡资产使用权收入主要为担保业务收入和委托贷款业务收入。

### （1）担保业务的收入

担保业务收入包括担保费收入、综合服务费收入（评审费等）、追偿收入等。

担保业务收入同时满足下列条件时予以确认：

- ①担保责任成立并承担相应的担保责任
- ②与担保合同相关的经济利益很可能流入；
- ③与担保合同相关的收入能够可靠的计量。

### （2）委托贷款业务的收入

委托贷款业务收入包括利息收入、综合服务费收入等。在客户业务办理期限中，根据权责发生制原则，按照贷款本金和适用的利率计算确认利息收入；综合服务费收入在已提供有关服务且收取的金额可以可靠地计量时确认。

## （二十五）建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

#### （二十六）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （二十八）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## （二十九）公允价值计量

### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。



## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更及影响

本报告期内本集团无会计政策变更事项。

### （二）会计估计变更及影响

本报告期内本集团无会计估计变更事项。

### （三）重要前期差错更正及影响

本报告期内本集团无会计差错事项。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、17%、7%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
堤防费	应缴纳的流转税额	2%
地方教育附加	应缴纳的流转税额	2%

### （二）税收优惠及批文

1. 本集团下属公司汉信互联网金融服务（武汉）股份有限公司，武汉信用评级有限公司、武汉资信管理有限公司根据国家税务总局 2014 年第 57 号文件，增值税小规模纳税人月销售额不超过 3 万元（含 3 万元），免征增值税。

2. 武汉长联来福制药股份有限公司根据《关于公示安徽省 2014 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（皖高企认【2014】19 号），认定公司通过高新技术企业审核，并取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201434000534。取得证书后，公司自 2014 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 武汉市副食品商业储备有限公司自 2012 年 10 月 1 日起，根据《国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税【2012】75 号，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	武汉开发投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	投资开发
2	武汉交通建设投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	交通基础设施项目建设、经营管理
3	武汉工业国有投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	投资开发
4	武汉建设投资公司	二	1	武汉市	武汉市	地方建设投资、开发
5	武汉长江经济联合发展股份有限公司	二	1	武汉市	武汉市	投资、开发
6	武汉经发粮食物流产业投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	粮食物流产业投资开发
7	武汉阳逻开发有限公司	二	1	武汉市	武汉市	开发区建设投资
8	武汉金融资产交易所有限公司	二	1	武汉市	武汉市	金融资产交易、咨询
9	武汉长江佳实贸易有限公司	二	1	武汉市	武汉市	国内贸易，货物、技术代理等进出口
10	武汉长江金融服务有限公司	二	1	武汉市	武汉市	金融信息数据处理服务；金融软件领域的技术开发等
11	武汉市融威押运保安服务有限公司	二	1	武汉市	武汉市	为金融单位提供现金、有价证券、金银珠宝等贵重物品的押运和金库守护服务
12	湖北金融租赁股份有限公司	二	2	武汉市	武汉市	融资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；同业拆借；向金融机构借款；境外借款；租赁物变卖及处理业务等
13	武汉金控能源投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	对石油业、化工业、新能源业、物流业的投资；成品油（不含汽油）批发兼零售；企业管理咨询
14	武汉商贸国有控股集团有限公司	二	1	武汉市	武汉市	国有资产经营管理及投资

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

### （二）本年合并范围的变化

无。

### （三）拥有表决权比例超过半数但未纳入合并范围的公司

依据《武汉市国资委关于同意长江资产管理公司不纳入武汉经发投集团合并范围的批复》（武国资统评【2014】3号）本集团全资子公司长江资产管理公司暂不纳入财务报表合并范围。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月

30 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	年初余额
货币资金	15,500,540,516.72	8,175,905,647.57
其中：受限资金	1,437,675,022.98	887,882,166.20

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	33,356,614.93	43,765,693.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	33,356,614.93	43,765,693.50
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,284,650.00	15,845,565.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	17,284,650.00	15,845,565.00
其他		
<b>合计</b>	<b>50,641,264.93</b>	<b>59,611,258.50</b>

(三) 应收账款

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,496,553,985.12	94.48%	140,344,507.31	69.28%
其中：组合 1	2,009,055,247.73	76.03%	112,221,369.58	55.39%
组合 2	487,498,737.39	18.45%	28,123,137.73	13.88%
组合 3		0.00%		0.00%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	145,909,301.87	5.52%	62,241,671.34	30.72%
<b>合计</b>	<b>2,642,463,286.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>202,586,178.65</b>	<b>100.00%</b>

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,199,018,119.05	93.78	140,344,507.31	6.38
其中：组合 1	1,711,519,381.66	72.99	112,221,369.58	6.56
组合 2	487,498,737.39	20.79	28,123,137.73	5.77
组合 3		-		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	145,909,301.87	6.22	62,241,671.34	42.66
<b>合计</b>	<b>2,344,927,420.92</b>	<b>100.00</b>	<b>202,586,178.65</b>	

## 1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,257,710,598.29	62.60	461,299.94	960,174,732.22	56.10	461,299.94
1-2 年	694,861,026.88	34.59	68,450,096.34	694,861,026.88	40.60	68,450,096.34
2-3 年	6,904,984.43	0.34	1,665,663.43	6,904,984.43	0.40	1,665,663.43
3 年以上	49,578,638.13	2.47	41,644,309.87	49,578,638.13	2.90	41,644,309.87
<b>合计</b>	<b>2,009,055,247.73</b>	<b>100.00</b>	<b>112,221,369.58</b>	<b>1,711,519,381.66</b>	<b>100.00</b>	<b>112,221,369.58</b>

## (2) 采用他组方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

武汉金融控股（集团）有限公司 2016 年 6 月份财务报表附注

组合 2	487,498,737.39	5.77	28,123,137.73	487,498,737.39	5.77	28,123,137.73
组合 3						
<b>合计</b>	<b>487,498,737.39</b>		<b>28,123,137.73</b>	<b>487,498,737.39</b>		<b>28,123,137.73</b>

(四) 预付款项

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,024,749,063.28	81.41	13,312,734.74	1,804,553,615.07	79.60	13,312,734.74
1-2 年	216,548,852.96	8.71	578,752.79	216,548,852.96	9.55	578,752.79
2-3 年	120,351,557.28	4.84	865,823.40	120,351,557.28	5.31	865,823.40
3 年以上	125,498,979.47	5.05		125,498,979.47	5.54	
<b>合计</b>	<b>2,487,148,452.99</b>	<b>100.00</b>	<b>14,757,310.93</b>	<b>2,266,953,004.78</b>	<b>100.00</b>	<b>14,757,310.93</b>

(五) 其他应收款

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,096,533,472.92	98.47	181,726,405.87	91.34
其中：组合 1	5,758,297,148.34	56.16	156,326,932.39	78.58
组合 2	3,992,922,640.41	38.94	25,399,473.48	12.77
组合 3	345,313,684.17	3.37		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	156,414,543.29	1.53	17,223,039.25	8.66
<b>合计</b>	<b>10,252,948,016.21</b>	<b>100.00</b>	<b>198,949,445.12</b>	<b>100.00</b>

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,000,000.00	0.82	5,600,000.00	10.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,586,274,068.51	96.88	179,686,069.96	2.73
其中：组合 1	2,248,037,743.93	33.07	156,326,932.39	6.95
组合 2	3,992,922,640.41	58.73	23,359,137.57	0.59
组合 3	345,313,684.17	5.08		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	156,414,543.29	2.30	17,223,039.25	11.01
<b>合计</b>	<b>6,798,688,611.80</b>	<b>100.00</b>	<b>202,509,109.21</b>	<b>100.00</b>

## 1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,372,715,686.36	93.30	53,960.57	1,862,456,281.95	82.85	53,960.57
1-2 年	118,557,172.43	2.06	9,208,615.90	118,557,172.43	5.27	9,208,615.90
2-3 年	11,758,510.08	0.20	1,689,739.04	11,758,510.08	0.52	1,689,739.04
3 年以上	255,265,779.47	4.43	145,374,616.88	255,265,779.47	11.36	145,374,616.88
<b>合计</b>	<b>5,758,297,148.34</b>	<b>100.00</b>	<b>156,326,932.39</b>	<b>2,248,037,743.93</b>	<b>100.00</b>	<b>156,326,932.39</b>

## (2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	3,992,922,640.41	0.64	25,399,473.48	3,992,922,640.41	0.58	23,359,137.57
组合 3	345,313,684.17			345,313,684.17		
<b>合计</b>	<b>4,338,236,324.58</b>		<b>25,399,473.48</b>	<b>4,338,236,324.58</b>		<b>23,359,137.57</b>

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
买入返售金融资产		300,000,000.00
委托贷款及资产包	13,228,719,650.14	9,242,904,141.94
预缴税费	80,544,907.94	71,551,631.82
<b>合计</b>	<b>13,309,264,558.08</b>	<b>9,614,455,773.76</b>

(七) 可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的	2,152,643,871.68	18,298,551.88	2,134,345,319.80
按成本计量的	5,050,563,664.63	26,958,411.24	5,023,605,253.39
<b>合计</b>	<b>7,203,207,536.31</b>	<b>45,256,963.12</b>	<b>7,157,950,573.19</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的	2,152,643,871.68	18,298,551.88	2,134,345,319.80
按成本计量的	4,330,960,488.84	26,958,411.24	4,304,002,077.60
<b>合计</b>	<b>6,483,604,360.52</b>	<b>45,256,963.12</b>	<b>6,438,347,397.40</b>

(八) 持有至到期投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南方证券国债投资	2,926,220.01	2,926,220.01	0.00
厚崇武信 1 号基金	3,462,100,000.00		3,462,100,000.00
定期理财产品	624,500,024.00		624,500,024.00
电力债券	17,200.00		17,200.00
<b>合计</b>	<b>4,089,543,444.01</b>	<b>2,926,220.01</b>	<b>4,086,617,224.00</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南方证券国债投资	2,926,220.01	2,926,220.01	
方正东亚·东兴 9 号天下置业 南湖驾校项目集合资金信托计划	10,000,000.00		10,000,000.00
委托贷款	136,000,000.00		136,000,000.00
招商银行定期理财产品			
电力债券	17,200.00		17,200.00
<b>合计</b>	<b>148,943,420.01</b>	<b>2,926,220.01</b>	<b>146,017,200.00</b>

(九) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	2,344,555,937.79	32,445,559.38	2,312,110,378.41
武汉市雅苑房地产开发公司	300,000.00		300,000.00
阳逻土地项目相关费用	19,852,815.27		19,852,815.27
<b>合计</b>	<b>2,364,708,753.06</b>	<b>32,445,559.38</b>	<b>2,332,263,193.68</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,609,690,685.31	19,316,288.22	1,590,374,397.09
武汉市雅苑房地产开发公司	300,000.00		300,000.00
阳逻土地项目相关费用	19,852,815.27		19,852,815.27
<b>合计</b>	<b>1,629,843,500.58</b>	<b>19,316,288.22</b>	<b>1,610,527,212.36</b>

(十) 长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	188,717,893.25			188,717,893.25
对合营企业投资				0.00
对联营企业投资	2,422,587,358.43	236,378,256.87		2,658,965,615.30
小计	2,611,305,251.68	236,378,256.87	0.00	2,847,683,508.55
减：长期股权投资 减值准备				0.00
<b>合计</b>	<b>2,611,305,251.68</b>	<b>236,378,256.87</b>	<b>0.00</b>	<b>2,847,683,508.55</b>

(十一) 投资性房地产

项目	期末余额	年初余额
合计	833,091,768.89	792,843,676.41

(十二) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
合计	3,181,421,278.83	3,225,002,716.99

(十三) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,607,774,377.39		1,607,774,377.39
<b>合计</b>	<b>1,607,774,377.39</b>		<b>1,607,774,377.39</b>

(续)



项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,376,650,540.29		1,376,650,540.29
<b>合计</b>	<b>1,376,650,540.29</b>		<b>1,376,650,540.29</b>

(十四) 短期借款（期末数请金融部修改）

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	546,400,000.00	1,207,960,000.00
抵押借款	1,327,150,000.00	856,900,000.00
保证借款	2,600,950,000.00	1,539,950,000.00
信用借款	1,859,560,000.00	1,015,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,334,060,000.00</b>	<b>4,619,810,000.00</b>

(十五) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	940,663,766.24	1,239,539,333.45
1-2 年（含 2 年）	433,377,366.07	433,377,366.07
2-3 年（含 3 年）	3,287,265.99	3,287,265.99
3 年以上	17,070,717.36	17,070,717.36
<b>合计</b>	<b>1,394,399,115.66</b>	<b>1,693,274,682.87</b>

(十六) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,545,663,787.83	1,140,039,446.86
1 年以上	80,193,642.30	80,193,642.30
<b>合计</b>	<b>1,625,857,430.13</b>	<b>1,220,233,089.16</b>

(十七) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,058,615,000.00	2,291,075,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
<b>合计</b>	<b>1,058,615,000.00</b>	<b>2,291,075,000.00</b>

(十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
应付短期债券	300,000,000.00	920,000,000.00
预提费用—维修费	2,858,248.25	2,258,135.50
未到期责任准备金	207,597,667.75	192,900,222.93
担保赔偿准备金	172,832,179.57	175,342,040.28
担保扶持基金	102,330,300.00	91,400,200.00
<b>合计</b>	<b>785,618,395.57</b>	<b>1,381,900,598.71</b>

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
超短融	100,000,000.00	2015-6-18	270 日	100,000,000.00	100,000,000.00
超短融	200,000,000.00	2015-7-20	270 日	200,000,000.00	200,000,000.00
超短融	320,000,000.00	2015-8-27	270 日	320,000,000.00	320,000,000.00
超短融	300,000,000.00	2015-11-26	270 日	300,000,000.00	300,000,000.00
<b>合计</b>	<b>920,000,000.00</b>	—	—	<b>920,000,000.00</b>	<b>920,000,000.00</b>

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
超短融		是		100,000,000.00	
超短融		是		200,000,000.00	
超短融		是		320,000,000.00	
超短融		是			300,000,000.00
<b>合计</b>				<b>620,000,000.00</b>	<b>300,000,000.00</b>

(十九) 长期借款 (请补充)

1. 借款类别

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	2,097,700,000.00	2,084,800,000.00	
抵押借款	1,356,126,698.95	1,517,082,745.27	
保证借款	16,713,690,032.91	6,344,910,032.91	
信用借款	4,155,869,274.78	1,647,869,274.78	

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间
合计	24,323,386,006.64	11,594,662,052.96	

(二十) 应付债券

1. 余额情况

项目	期末余额	年初余额
合计	7,665,429,294.57	5,991,084,236.88

2. 本年新发行债券情况

项目	债券本金	债券期限
武汉金融控股（集团）有限公司 2016 年公司债券（第一期）	1,200,000,000.00	5 年
武汉金融控股（集团）有限公司 2016 年公司债券（第二期）	800,000,000.00	5 年
武汉商贸国有控股集团有限公司公开发行 2016 年公司债券	300,000,000.00	5 年

(二十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保	20,922,132.27	27,986,103.09
合计	20,922,132.27	27,986,103.09

(二十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
武汉市人民政府国有资产监督管理委员会	3,659,313,726.00	100.00%	75,000,000.00		3,734,313,726.00	100.00%
合计	3,659,313,726.00	100.00%	75,000,000.00		3,734,313,726.00	100.00%

注：根据《市人民政府关于试行国有资本经营预算的实施意见》（武政【2012】21号文）以及经批准调整的 2016 年度国有资本预算，武汉市人民政府国有资产监督管理委员会拨付给本集团 7,500.00 万元，用于国有资本金注入。

(二十三) 一般风险准备

项目	期末余额	年初余额
一般风险准备	40,586,187.24	40,586,187.24
合计	40,586,187.24	40,586,187.24

（二十四）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	2,605,499,657.97	2,511,398,755.00		5,116,898,412.97
<b>合计</b>	<b>2,605,499,657.97</b>	<b>2,511,398,755.00</b>		<b>5,116,898,412.97</b>

注：根据武汉市人民政府专题会议纪要（150）精神，湖北省集成电路产业基金向本集团注资 25 亿元。

（二十五）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	期末余额	备注
安全生产费	3,117,081.50			3,117,081.50	
<b>合计</b>	<b>3,117,081.50</b>			<b>3,117,081.50</b>	

（二十六）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	22,372,098.54			22,372,098.54
<b>合计</b>	<b>22,372,098.54</b>			<b>22,372,098.54</b>

（二十七）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
金融服务板块	1,601,349,499.41	125,629,901.82	926,982,032.36	74,149,560.25
其他实业板块	17,025,826,832.16	15,497,084,719.91	2,986,973,555.69	2,506,268,133.31
<b>合计</b>	<b>18,627,176,331.57</b>	<b>15,622,714,621.73</b>	<b>3,913,955,588.05</b>	<b>2,580,417,693.56</b>

（二十八）投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算确认的投资收益	5,908,531.98	
分红确认的投资收益	51,860,102.90	89,640,739.54
股权转让确认的投资收益	52,988,180.52	345,789,447.07
其他	4,504,180.28	
<b>合计</b>	<b>115,260,995.68</b>	<b>435,430,186.61</b>

(二十九) 所有权和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	1,437,675,022.98	不能随时用于非特定用途的支付

九、或有事项

(一) 截至 2016 年 6 月 30 日，除担保公司对外提供的担保外，本集团提供担保情况如下：

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	逾期金额	被担保单位现状
一、集团内担保事项					
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉开发投资有限公司	国有独资	6,539,000,000.00		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉四方交通物流有限责任公司	国有控股	335,000,000.00		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉信用风险管理有限责任公司	国有控股	7,722,325,000.00		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉阳逻开发有限公司	国有独资	100,000,000.00		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉金控能源投资有限公司	国有控股	150,000,000.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉市电力开发公司	国有独资	600,000,000.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉新能实业有限公司	国有独资	400,000,000.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉信用风险管理有限责任公司	国有控股	1,896,708,000.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉信用置业有限公司		400,000,000.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉金融控股（集团）有限公司	国有独资	400,000,000.00		正常经营
二、集团外担保事项					
武汉开发投资有限公司	武汉小蜜蜂食品有限公司		20,000,000.00		正常经营
武汉交通建设投资有限公司	湖北汉洪高速公路有限责任公司	国有独资	278,310,000.00		正常经营
武汉交通建设投资有限公司	湖北汉新高速公路有限责任公司	国有独资	808,900,000.00		正常经营

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	逾期金额	被担保单位现状
金澳科技（湖北）化工有限公司	金澳科技（湖北）石化有限公司		21,000,000.00		正常经营
金澳科技（湖北）化工有限公司	金澳物流（湖北）有限公司		15,000,000.00		正常经营

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本集团控制人为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 2. 子企业

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)
武汉开发投资有限公司	武汉市	投资开发	3,000,000,000.00	100	100
武汉交通建设投资有限公司	武汉市	交通基础设施项目建设、经营管理	125,000,000.00	100	100
武汉工业国有投资有限公司	武汉市	投资开发	379,198,170.00	100	100
武汉建设投资公司	武汉市	地方建设投资、开发	180,000,000.00	100	100
武汉长江经济联合发展股份有限公司	武汉市	投资、开发	395,344,019.00	96.23	96.23
武汉经发粮食物流产业投资有限公司	武汉市	粮食物流产业投资开发	131,000,000.00	100	100
武汉阳逻开发有限公司	武汉市	开发区建设投资	185,000,000.00	100	100
武汉金融资产交易所有限公司	武汉市	金融资产交易、咨询	120,000,000.00	75	75
武汉长江佳实贸易有限公司	武汉市	国内贸易，货物、技术代理等进出口	300,000,000.00	51	51
武汉长江金融服务有限公司	武汉市	金融信息数据处理服务；金融软件领域的技术开发等	300,000,000.00	50	70
武汉市融威押运保安服务有限公司	武汉市	为金融单位提供现金、有价证券、金银珠宝等贵重物品的押运和金库守护服务	100,000,000.00	100	100
湖北金融租赁股份有限公司	武汉市	融资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；同业拆借；向金融机构借款；境外借款；租赁物变卖及处理业务等	3,000,000,000.00	49	49
武汉金控能源投资有限公司	武汉市	对石油业、化工业、新能源业、物流业的投资；成品油（不含汽油）批发兼零售；企业管理咨询	1,500,000,000.00	33.3	33.3

武汉金融控股（集团）有限公司 2016 年 6 月份财务报表附注

武汉长江资产经营管理有限公司	武汉市	资产的收购、管理和处置	130,000,000.00	100	
武汉商贸国有控股集团有限公司	武汉市	国有资产经营管理及投资	613,648,100.00	51	51

武汉金融控股（集团）有限公司

二零一六年八月二十六日

