

湖北夷陵经济发展集团有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 2-00650 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.







大信会计师事务所
北京直辖区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86-10-82330658
传真 Fax: +86-10-82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-00650 号

湖北夷陵经济发展集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北夷陵经济发展集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



天职会计师事务所
北京市朝阳区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.12Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.caxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327568
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日



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

2020年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,351,612,716.73	1,519,614,138.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	1,500,000.00	100,000.00
应收账款	五（三）	351,244,121.37	166,176,786.15
预付款项	五（四）	1,203,950,951.96	1,816,257,225.11
其他应收款	五（五）	1,439,839,129.86	2,383,845,832.55
其中：应收利息		87,776,678.01	85,818,678.15
应收股利			
存货	五（六）	5,045,851,913.68	3,046,455,205.15
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）	70,025,094.20	64,095,760.09
流动资产合计		9,464,023,927.80	9,056,544,917.79
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	926,753,202.76	1,058,816,518.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	1,873,065,531.80	989,215,480.65
投资性房地产	五（十）	282,389,051.00	290,603,169.94
固定资产	五（十一）	971,670,013.58	852,727,564.76
在建工程	五（十二）	678,393,276.37	215,046,867.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	326,087,718.93	247,640,877.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	12,683,215.41	4,420,229.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,071,042,009.96	3,658,470,737.85
资产总计		14,535,065,937.76	12,715,015,655.64

法定代表人：马廷峰

主管会计工作负责人：马廷峰

会计机构负责人：胡





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

2020年12月31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（十五）	107,944,355.94	99,014,687.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	68,000,000.00	
应付账款	五（十七）	80,430,033.09	56,629,851.36
预收款项	五（十八）	313,002,581.64	281,712,518.41
应付职工薪酬	五（十九）	13,682,020.75	11,700,614.96
应交税费	五（二十）	144,787,638.36	154,874,495.15
其他应付款	五（二十一）	1,015,227,680.75	448,851,405.45
其中：应付利息		76,439,660.98	71,881,808.71
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	822,226,400.00	727,641,263.21
其他流动负债			
流动负债合计		2,565,300,713.53	1,781,424,836.07
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	3,899,228,600.00	3,983,415,000.00
应付债券	五（二十四）	2,316,690,282.19	2,300,331,090.80
长期应付款	五（二十五）	811,753,901.04	519,831,138.17
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	1,500,000.00	
递延收益	五（二十七）	63,858,229.61	49,331,151.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,126,031,012.84	6,882,908,380.63
负债合计		9,691,331,726.37	8,664,333,216.70
所有者权益：			
实收资本	五（二十八）	800,000,000.00	923,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五（二十九）	3,411,077,076.30	2,571,197,003.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	70,824,560.91	52,534,883.78
未分配利润	五（三十一）	541,837,779.66	482,489,216.31
归属于母公司所有者权益合计		4,823,739,416.87	4,029,221,103.21
少数股东权益		19,994,794.52	21,461,365.73
所有者权益合计		4,843,734,211.39	4,050,682,468.94
负债和或所有者权益总计		14,535,065,937.76	12,715,015,685.64



主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



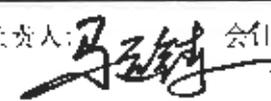
母公司资产负债表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2020年12月31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		1,051,615,290.13	1,231,039,696.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款	(十一) (一)	330,322,096.47	144,531,525.74
预付款项		1,180,127,827.01	1,830,573,404.27
其他应收款	(十一) (二)	2,841,929,624.93	2,046,080,256.63
其中：应收利息		215,156,140.64	135,151,575.90
应收股利			
存货		2,705,889,982.08	2,027,622,915.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,797,659.01	38,989,104.43
流动资产合计		8,132,682,479.63	7,318,836,933.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		817,828,203.21	817,828,203.21
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一) (三)	3,556,049,081.65	2,687,001,296.32
投资性房地产		170,409,451.02	175,665,471.32
固定资产		545,320,245.87	426,233,975.05
在建工程		511,512,408.97	76,159,820.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,937,349.34	11,678,915.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,171,907.79	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,646,228,647.85	4,227,567,681.40
资产总计		13,778,911,127.48	11,546,404,614.51

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北竟陵经济发展集团有限公司

2020年12月31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		20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,000,000.00	
应付账款		47,622,206.01	24,399,038.34
预收款项		183,737,692.50	144,728,743.64
应付职工薪酬		3,070,724.04	3,036,467.54
应交税费		92,594,566.52	109,575,928.21
其他应付款		2,192,559,921.94	1,407,589,339.98
其中：应付利息		76,275,721.24	71,366,235.41
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		683,076,400.00	588,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,290,661,511.01	2,297,429,517.71
非流动负债：			
长期借款		2,953,693,600.00	2,883,130,000.00
应付债券		2,316,690,282.19	2,300,331,090.80
长期应付款		391,141,228.07	131,333,124.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,708,333.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,655,233,413.61	5,315,094,215.26
负债合计		8,945,894,954.62	7,612,523,732.97
所有者权益：			
实收资本		800,000,000.00	923,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		3,221,356,256.26	2,382,117,736.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,771,082.02	50,481,404.89
未分配利润		742,888,834.58	578,281,740.39
所有者权益合计		4,833,016,172.86	3,933,880,881.54
负债和所有者权益总计		13,778,911,127.48	11,546,404,614.51

法定代表人：张玲

主管会计工作负责人：马玉梅

会计机构负责人：张旭



合并利润表

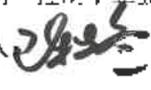
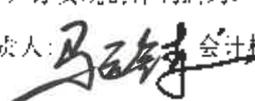
编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2020年度

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(一)(1)	422,373,278.82	461,877,108.45
减：营业成本	五(一)(2)	363,539,769.29	426,131,016.21
税金及附加	五(一)(3)	13,222,694.97	13,318,572.69
销售费用		16,590,075.32	15,632,043.11
管理费用		88,754,762.23	85,079,573.01
研发费用			
财务费用	五(一)(4)	-10,448,949.82	64,845,927.03
其中：利息费用		46,533,195.13	79,654,781.55
利息收入		57,409,973.42	15,076,094.37
加：其他收益	五(一)(5)	11,398,644.35	11,256,949.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五(一)(6)	31,427,862.81	22,906,759.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,287,862.81	12,322,385.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(一)(7)	-43,017,887.02	-1,491,090.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(一)(8)	718,964.57	72,526,426.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,191,817.60	-37,930,977.68
加：营业外收入	五(一)(9)	130,361,424.52	128,071,559.30
减：营业外支出	五(一)(10)	3,885,326.30	9,305,129.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,284,280.62	80,838,451.76
减：所得税费用	五(一)(11)	3,126,631.31	7,661,896.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,157,649.31	72,976,553.32
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,157,649.31	72,976,553.32
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）		77,638,249.48	75,339,900.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,474,591.17	2,363,347.23
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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		76,157,649.31	72,976,553.32
归属于母公司股东的综合收益总额		77,638,249.48	75,339,900.55
归属于少数股东的综合收益总额		-1,474,591.17	-2,363,347.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，上期被合并方实现的净利润为：-431,195.87元

法定代表人  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



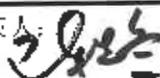
母公司利润表

编制单位：湖北夷陵经济发展集团有限公司

2020年度

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	三（四）	168,825,255.32	169,746,220.23
减：营业成本	十一（四）	153,299,299.37	151,462,516.72
税金及附加		8,826,472.24	7,087,256.47
销售费用			
管理费用		27,838,021.91	25,561,139.10
研发费用			
财务费用		-49,131,065.26	19,140,075.98
其中：利息费用			35,770,927.65
利息收入		49,386,250.39	16,773,211.34
加：其他收益		1,612,923.74	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		27,090,640.03	11,958,594.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,950,640.03	11,358,594.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,468,562.28	-1,534,156.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-486,458.56	28,368,317.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,771,066.99	5,337,957.41
加：营业外收入		129,899,404.33	127,164,638.91
减：营业外支出		773,700.00	8,853,560.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,896,771.32	123,949,096.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,896,771.32	123,949,096.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,896,771.32	123,949,096.35
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		182,896,771.32	123,949,096.35
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖北兴发集团发展集团有限公司

2020年度

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		404,096,372.15	519,172,611.47
收到的税费返还		105,213.24	
收到其他与经营活动有关的现金		2,106,023,660.50	2,535,231,394.46
经营活动现金流入小计		2,591,225,245.89	3,054,404,005.93
购买商品、接受劳务支付的现金		564,963,917.24	477,869,701.07
支付给职工以及为职工支付的现金		70,470,099.76	70,630,735.81
支付的各项税费		35,253,015.70	44,075,351.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,246,027,166.05	2,307,622,395.90
经营活动现金流出小计		1,916,714,228.75	2,900,198,184.06
经营活动产生的现金流量净额		587,511,017.14	152,205,821.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,000,000.00	38,731,800.00
取得投资收益收到的现金		5,128,731.66	6,635,322.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,033,329.49	535,640,653.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			7,752,789.23
投资活动现金流入小计		36,161,961.15	588,782,955.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,511,954.83	1,432,502,057.52
投资支付的现金		60,785,000.00	142,103,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,649,757.71
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		527,296,954.83	1,578,955,295.81
投资活动产生的现金流量净额		-491,134,993.68	-989,172,339.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		883,807,757.42	2,411,647,692.88
收到其他与筹资活动有关的现金		280,000,000.00	330,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,163,807,757.42	2,741,647,692.88
偿还债务支付的现金		879,043,089.01	1,165,336,617.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,192,949.06	571,278,446.00
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		169,036,093.35	135,137,795.89
筹资活动现金流出小计		1,486,272,131.42	1,671,752,759.83
筹资活动产生的现金流量净额		-322,464,374.00	1,069,894,933.05
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			
		-224,088,350.54	269,928,410.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,549,614,138.74	1,279,685,727.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,323,525,788.20	1,549,614,138.74

法定代表人：王明华 主管会计工作负责人：马玉峰 会计机构负责人：李敏





母公司现金流量表

编制单位：湖北美菱经济发展集团有限公司

2020年度

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		35,969,916.66	119,821,744.25
收到的税费返还		64,922.24	
收到其他与经营活动有关的现金		1,976,430,656.93	2,628,778,894.43
经营活动现金流入小计		2,012,465,495.83	2,748,603,638.68
购买商品、接受劳务支付的现金		592,584.99	
支付给职工以及为职工支付的现金		8,353,113.95	10,772,392.49
支付的各项税费		4,630,031.66	16,190,865.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,619,712,896.74	2,022,451,905.14
经营活动现金流出小计		1,633,285,621.34	2,043,365,183.65
经营活动产生的现金流量净额		379,179,874.49	705,238,455.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,340,000.00	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,015,098.44	478,391,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,355,098.44	508,991,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,923,469.77	1,277,411,439.84
投资支付的现金		41,935,000.00	90,473,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			35,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,875,469.77	1,403,914,439.84
投资活动产生的现金流量净额		-423,503,371.33	894,922,190.84
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		785,880,000.00	1,831,555,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		280,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,068,880,000.00	1,981,555,000.00
偿还债务支付的现金		753,640,000.00	1,062,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,636,409.93	314,869,246.25
支付其他与筹资活动有关的现金		81,678,105.31	104,880,290.89
筹资活动现金流出小计		1,224,978,815.24	1,482,410,537.14
筹资活动产生的现金流量净额		-156,074,815.24	439,114,462.86
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		-203,398,312.08	309,436,147.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,231,039,696.37	921,609,249.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,030,641,384.29	1,231,039,696.37



法定代表人：马铸

主管会计工作负责人：马铸

会计机构负责人：马铸

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	943,000,000.00		2,371,197,002.12			32,501,482.84	479,346,231.62	4,029,221,103.21	1,017,704,888.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他						33,733.20	2,013,861.89	2,977,600.08	2,977,600.08
二、本年期初余额	943,000,000.00		2,371,197,002.12			32,534,916.04	481,360,093.51	4,032,221,103.21	1,020,682,688.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	125,000,000.00		891,880,873.18			18,389,677.13	59,316,363.33	794,516,313.64	793,031,742.45
（一）综合收益总额									
1. 所有者投入或减少资本	133,000,000.00		839,880,073.18					77,636,310.48	76,103,610.31
2. 所有者投入的资本									
3. 其他权益工具持有者投入资本									
4. 其他									
（二）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者分配的股利									
3. 其他									
（三）专项储备									
1. 盈余公积补亏									
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									
（四）专项储备									
1. 专项储备									
2. 专项使用									
六、其他									
四、本期期末余额	1,068,000,000.00		3,431,677,075.30			70,924,593.17	540,676,456.84	4,809,721,211.39	4,803,714,431.39

马延峰

李永

合并财务报表负责人

合并财务报表负责人



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	2020年度合并所有者权益变动表										所有者权益合计
	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、年初余额	923,000,000.00	2,381,306,416.53			22,301,138.38	403,774,232.09	3,408,511,508.91	23,823,712.98	3,484,366,221.87		
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、同一控制下企业合并					33,715.34	1,173,150.67	3,409,765.87		3,409,765.87		
五、其他											
六、本期增减变动	923,000,000.00	2,109,256,106.11			92,431,893.76	107,149,315.76	3,465,436,214.78	74,854,722.96	3,487,719,112.74		
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		491,330,897.88				61,439,064.55	569,270,704.43	2,363,817.24	562,907,431.20		
（一）综合收益总额						75,139,068.55	75,139,068.55	3,363,147.23	72,976,533.32		
（二）所有者投入和减少资本											
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		489,001,897.88					489,001,897.88		489,001,897.88		
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的股利		489,001,897.88					489,001,897.88		489,001,897.88		
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
八、本期期末余额	923,000,000.00	2,371,197,003.32			52,334,883.08	492,462,716.31	4,029,221,102.24	21,461,269.73	4,050,482,162.94		

法定代表人：马建林

主管会计工作负责人：马建林

会计机构负责人：马建林




母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

		本期						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	
一、上年末余额	523,000,000.00		2,382,117,736.96				3,905,117,736.96	
二、会计政策变更								
三、前期差错更正								
四、其他								
五、本期增减变动金额	924,250,620.00		1,483,117,730.26				2,407,368,350.26	
六、本期增减变动金额合计	924,250,620.00		1,483,117,730.26				2,407,368,350.26	
七、所有者权益总额	1,447,250,620.00		3,865,235,467.22				5,312,486,087.22	
八、所有者权益变动情况说明								
1. 所有投入和减少资本								
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	123,666,636.99		839,238,529.69				962,905,166.68	
5. 利润分配								
6. 提取盈余公积								
7. 对所有者分配								
8. 其他								
九、所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
十、专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
十一、其他								
十二、所有者权益合计	2,371,501,240.00		4,348,353,200.26				6,719,854,440.26	

法定代表人：[Signature]

财务总监：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

项 目	1 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	所有者权益合计	
一、上年期末余额	923,000,000.00		1,833,906,805.39				50,481,101.89	431,332,644.04	3,281,810,911.13	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	923,000,000.00		1,833,906,805.39				50,481,101.89	431,332,644.04	3,281,810,911.13	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			328,130,811.06					123,949,006.35	652,069,917.51	
（一）综合收益总额								123,949,006.35	123,949,006.35	
1. 所有者投入和减少资本			328,130,811.06						328,130,811.06	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 利润分配										
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者分配的分配										
3. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（五）其他										
四、本期末余额	923,000,000.00		2,162,117,336.26				50,481,101.89	555,281,740.39	3,533,880,881.54	

法定代表人：马廷峰

1.3 公司总经理：马廷峰

公司财务负责人：张作

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。

注册地址: 宜昌市夷陵区发展大道111号

企业类型: 有限责任公司(国有控股)

注册资本: 92,300万元

法定代表人: 陈先冬

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围: 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) 本年度合并财务报表范围

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	划转
宜昌东湖车辆检测有限公司	宜昌市	宜昌市	机动车检测	100.00	出资设立
湖北光原水利电力股份有限公司	宜昌市	宜昌市	水力发电	88.64	划转
宜昌宏源集电有限公司	宜昌市	宜昌市	售电	100.00	出资设立
湖北兴泰水利电力工程有限公司	宜昌市	宜昌市	水利水电工程	100.00	出资设立
宜昌市罗河塔市场管理有限公司	宜昌市	宜昌市	市场管理服务	100.00	划转
宜昌正新置业有限责任公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发经营	100.00	划转
湖北绿秀粮油集团有限公司	宜昌市	宜昌市	粮食收购、储运、加工、销售	100.00	划转
宜昌绿秀企业管理有限公司	宜昌市	宜昌市	企业管理	100.00	出资设立
宜昌金都房地产有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发经营及物业管理	100.00	划转
宜昌经发企业管理咨询有限公司	宜昌市	宜昌市	物业管理	100.00	出资设立
湖北经发传媒有限公司	宜昌市	宜昌市	广告业务	100.00	出资设立
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	划转



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
宜昌市家冲酒店管理有限责任公司	宜昌市	宜昌市	酒店管理	100.00	出资设立
宜昌市家冲教育发展有限公司	宜昌市	宜昌市	教育服务	100.00	出资设立
宜昌市基建开发投资有限公司	宜昌市	宜昌市	市政建设开发	87.50	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	划转
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
湖北西奥司旅游投资开发有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发、经营及管理	90.00	出资设立
宜昌李家寨宾馆有限公司	宜昌市	宜昌市	住宿、餐饮服务	100.00	出资设立
宜昌市建发(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
宜昌夷陵环境工程建设工程有限公司	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	茶叶新品种培育、茶叶种植及有关的研发	100.00	购买
宜昌三都测绘有限公司	宜昌市	宜昌市	房产测绘及工程测量服务	100.00	划转
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	划转
宜昌华成土石技术有限公司	宜昌市	宜昌市	城市规划服务、工程设计	100.00	划转

注1：2020年，出资设立宜昌李家寨宾馆有限公司；

注2：2020年宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局无偿划入宜昌三都测绘有限公司100%股权；

注3：2020年宜昌市旅游酒店管理有限责任公司注销，相关资产、负债，权益全部并入宜昌建发金都旅游管理有限公司。

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：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2020年12月31日的财务状况、2020年度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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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资产负债表为基础，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时控制时已经发生，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。

(七) 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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。



2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

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。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在500.00万元(含500.00万元)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合1	0.50	0.50

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	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 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、库存商品、低值易耗品、房地产开发成本、代建项目成本、土地整理成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，房地产开发成本、代建项目成本、土地整理成本采取个别计价法确定其发出的实际成本，其他存货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。

(十一) 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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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应当采用成本法核算，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，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

(十二) 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。

(十三) 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：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备等；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(%)
房屋建筑物	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	5—10	5	9.50—19.00
运输设备	3—5	5	19.00—31.67
电子及其他设备	3—5	5	19.00—31.57

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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	40-50	直线法
经营权	5-10	直线法
软件使用权	5-10	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，或使用期限不确定等无形资产确定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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

(十七) 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、商誉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。

（十八） 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。

（十九） 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） 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。

（二十一）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相



同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 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，计入营业外收支。

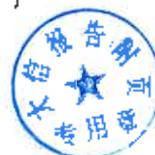
政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 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计提并缴纳	18%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税额计提并缴纳	7%、5%
教育费附加	按应缴流转税额计提并缴纳	3%
企业所得税	按应纳税所得额计提并缴纳	25%



(二)重要税收优惠及批文

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。

2、根据财政部、国家税务总局《关于粮食企业增值税免征问题的通知》（财税[1999]198号），子公司湖北绿秀粮油集团有限公司对承担粮食收储任务的国有粮食销售、政府储备食用植物油销售及提供军队用粮免征增值税。

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
现金	126,178.86	241,735.05
银行存款	1,115,958,809.10	1,153,451,602.25
其他货币资金	235,527,728.97	385,920,741.44
合计	1,351,612,716.73	1,549,614,138.74

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款（大额存单）	20,000,000.00	
项目专项资金	211,543,727.12	385,920,741.44
保证金	3,984,001.85	
合计	235,527,728.97	385,920,741.44

注：项目专项资金主要系用于城郊农村棚户区改造安置房（二期）、夷陵三套棚改等项目专款。

(二)应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	100,000.00
合计	1,500,000.00	100,000.00



(三) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	334,273,866.16	95.14		
按组合计提坏账准备的应收账款	17,058,547.96	4.85	85,292.75	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	351,329,414.12	100.00	85,292.75	0.50

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	148,504,439.41	89.32		
按组合计提坏账准备的应收账款	17,761,152.51	10.68	88,805.77	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	166,265,591.92	100.00	88,805.77	0.50

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	6,387,134.55	0.50	31,835.53	9,074,788.71	0.50	45,373.94
1至2年	6,540,525.70	0.50	27,702.63	8,429,505.00	0.50	42,147.53
2至3年	5,015,817.71	0.50	25,079.59	189.00	0.50	0.95
3至4年				253,669.80	0.50	1,268.35
4至5年	135,000.00	0.50	675.00			
合计	17,058,547.96	0.50	85,292.75	17,761,152.51	0.50	88,805.77

(2) 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宜昌市夷陵区财政局	330,297,952.49	94.01	
宜昌市夷陵区住房和城乡建设局	3,972,913.67	1.13	
湖北泓博宜科新材料有限公司	3,720,409.06	1.06	18,602.05
宜昌市兴宜建筑工程有限公司	1,716,878.59	0.49	8,584.39
宜昌通教商贸有限公司	1,132,826.30	0.32	5,664.13
合计	340,840,980.05	97.01	32,850.57



(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	174,647,976.58	14.51	456,179,980.36	24.71
1至2年	451,022,824.98	37.46	1,383,928,905.09	74.96
2至3年	578,280,150.40	48.03	6,100,000.00	0.33
3年以上			48,339.64	
合 计	1,203,950,951.96	100.00	1,846,257,225.11	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区财政分局	812,062,299.60	1至3年	预付拆迁款
宜昌市夷陵区小溪塔街道办事处财政所	226,723,500.00	1至3年	预付拆迁款
宜昌三峡置业集团有限公司	11,000,000.00	1至2年	预付拆迁款
宜昌市夷陵区小溪塔街道丁家坝社区居民委员会	6,780,000.00	2至3年	预付拆迁款
合 计	1,057,365,799.60	—	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区财政分局	870,116,244.42	72.27
宜昌市夷陵区小溪塔街道办事处财政所	277,930,652.00	23.08
宜昌三峡置业集团有限公司	21,552,435.85	1.79
宜昌夷陵城市发展有限公司	20,800,000.00	1.66
宜昌市夷陵区小溪塔街道丁家坝社区居民委员会	9,650,000.00	0.80
合 计	1,199,243,362.27	99.60

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	87,776,678.01	85,848,678.15
应收股利		
其他应收款项	1,403,021,373.05	2,305,934,676.56
减：坏账准备	50,958,921.20	7,937,521.16
合 计	1,439,839,129.86	2,383,845,832.55

1. 应收利息



项 目	期末余额	期初余额
计提利息	87,776,678.01	85,848,678.15
合 计	87,776,678.01	85,848,678.15

2. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	93,725,889.21	6.68	44,461,301.69	47.44
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,299,523,901.83	92.62	6,437,619.51	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	9,771,582.01	0.70		
合 计	1,403,021,373.05	100.00	50,958,921.20	3.63

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	712,611,598.66	30.90		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,587,768,838.99	68.86	7,937,521.16	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,554,247.91	0.24		
合 计	2,305,934,675.56	100.00	7,937,521.16	0.34

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
松滋市绿秀粮油有限责任公司	19,362,780.84	19,362,780.84	5年以内		收回可能性较低
不良债权(主要由松滋市绿秀粮油有限责任公司及个人组成)	25,098,520.85	25,098,520.85	5年以内		收回可能性较低
宜昌市夷陵区鸦雀岭镇财政所	23,400,000.00		1年以内		
宜昌市夷陵区财政局	10,864,587.52		2年以内		
宜昌市夷陵区城市建设项目办公室	15,000,000.00		1至2年		
合 计	93,725,889.21	44,461,301.69	—	—	—

注：应收政府部门的款项不计提坏账准备。



(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

账龄	期末数			期初数		
	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	687,959,525.73	0.50	3,439,797.63	802,932,702.15	0.50	4,013,340.47
1至2年	396,635,869.95	0.50	1,983,029.35	247,923,137.24	0.50	1,239,615.59
2至3年	84,349,698.54	0.50	421,748.49	511,107,322.85	0.50	2,555,536.61
3至4年	105,634,489.76	0.50	528,022.45	2,205,649.54	0.50	11,028.25
4至5年	1,533,841.58	0.50	7,669.21	18,457,113.34	0.50	92,295.57
5年以上	23,470,476.27	0.50	117,352.38	5,142,913.87	0.50	25,714.57
合计	1,299,523,901.83	0.50	6,497,619.51	1,587,768,838.99	0.50	7,937,521.16

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,317,119,762.33	1,252,427,944.84
保证金	28,401,610.72	614,636,730.72
土地转让、收购款	57,500,000.00	438,870,000.00
合计	1,403,021,373.05	2,305,934,675.56

(4) 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	715,160,538.45	2年以内	50.97	3,575,802.69
宜昌市夷陵区中农小额贷款有限责任公司	往来款	213,228,092.00	4年以内	15.20	1,066,140.46
宜昌百里荒生态农业旅游开发有限公司	往来款	101,840,196.89	4年以内	7.26	509,200.98
宜昌联发投资置业有限公司	往来款	68,516,453.50	3至4年	4.88	342,582.27
宜昌正景置业有限公司	往来款	57,500,000.00	1至2年	4.10	287,500.00
合计	—	1,156,245,280.85	—	82.41	5,781,226.40

(六) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	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	2,792,405,018.90		2,792,405,018.90	1,673,777,922.68		1,673,777,922.68
委托代建项目	2,135,982,999.76		2,135,982,999.76	1,284,758,125.78		1,284,758,125.78
粮油储备	52,891,087.87		52,891,087.87	47,805,710.03		47,805,710.03
原材料	3,010,041.33		3,010,041.33	2,063,097.24		2,063,097.24
低值易耗品	36,799.88		36,799.88	634,764.10		634,764.10



存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	45,839,120.36		45,839,120.36	21,767,985.02		21,767,985.02
土地整理	15,686,846.58		15,686,846.58	15,647,600.30		15,647,600.30
合计	5,045,851,913.58		5,045,851,913.58	3,046,455,205.15		3,046,455,205.15

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,000,000.00	
代缴税费	10,284,081.20	10,284,081.20
增值税、土地增值税	53,741,013.00	53,811,678.89
合计	70,025,094.20	64,095,760.09

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	86,135,574.86		86,135,574.86	213,886,920.40		213,886,920.40
其中：购买的债权类	26,135,574.86		26,135,574.86	123,886,920.40		123,886,920.40
可供出售权益工具	60,000,000.00		60,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
其中：按成本计量的	879,196,327.74	38,578,699.84	840,617,627.90	883,508,327.74	38,578,699.84	844,929,627.90
其中：按成本计量的	879,196,327.74	38,578,699.84	840,617,627.90	883,508,327.74	38,578,699.84	844,929,627.90
合计	965,331,902.60	38,578,699.84	926,753,202.76	1,097,395,248.14	38,578,699.84	1,058,816,548.30



2. 期末以成本计量的权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
宜昌民康健身有限责任公司	4,010,000.00			4,010,000.00	4,010,000.00			88.92	
宜昌民聚供水有限公司	1,090,000.00			1,090,000.00				100.00	
宜昌洁达木业总公司	11,250,000.00			11,250,000.00	11,250,000.00			100.00	
宜昌市楚隆饮食公司	965,969.20			965,969.20	965,969.20			100.00	
宜昌天恒糖酒公司	1,310,575.80			1,310,575.80	1,310,575.80			100.00	
宜昌鑫和五金交电公司	1,103,455.00			1,103,455.00	1,103,455.00			100.00	
宜昌市金利粮油公司	1,411,941.80			1,411,941.80	1,411,941.80			100.00	
宜昌市小溪塔油脂公司	811,339.69			811,339.69	811,339.69			100.00	
宜昌市夷陵面粉厂	1,311,841.45			1,311,841.45	1,311,841.45			100.00	
宜昌市夷陵油厂	3,782,739.59			3,782,739.59	3,782,739.59			100.00	
宜昌市正昌饲料公司	674,360.26			674,360.26	674,360.26			100.00	
宜昌弘发牧业公司	1,490,000.00			1,490,000.00	1,490,000.00			100.00	
宜昌西楚醋酸化工厂	4,100,000.00			4,100,000.00	4,100,000.00			100.00	
宜昌东信资产经营有限责任公司	1,356,477.05			1,356,477.05	1,356,477.05			67.50	
宜昌武汉诚誉担保有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00				2.50	
湖北禹商投资担保有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			4.97	





被投资单位	账面余额						减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末				
	松滋内绿秀源油有限公司	400,000.00			400,000.00							
宜昌平湖汽摩城管理有限公司	9,424,352.66			9,424,352.66						100.00		
湖北三峡农村商业银行股份有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00						5.45	4,140,000.00	
宜昌通衢公路建设有限责任公司	85,982,726.94			85,982,726.94						100.00		
宜昌夷陵环境治理有限公司	613,720,548.30			613,720,548.30						74.07		
湖北昌法太行山旅游投资有限公司	82,000,000.00			82,000,000.00						82.00		
宜昌经发金融服务有限公司	4,312,000.00		4,312,000.00							100.00		
宜昌万达地产开发有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00						2.00		
合计	883,508,327.74		4,312,000.00	879,196,327.74	38,578,699.84			38,578,699.84		—	4,140,000.00	

注：公司于报告期内收购50%股权宜昌夷陵区政府国有资产监督管理局股权投资，在合并现金流量表中列报。

(九) 长期股权投资

被投资企业名称	初始金额	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
宜昌诚信工贸有限公司	4,877,752.51			-42,411.79						4,835,340.72	
宜昌市西德化工有限公司	20,025,143.25			4,343,044.11						24,368,187.36	
宜昌顺成经贸开发有限公司	8,981,827.68		5,000,000.00	-2,230,856.19						1,751,171.49	
宜昌中核项目建设项目管理有限公司	3,330,000.00									3,330,000.00	
湖北新绿源资产管理有限责任公司	27,774,679.86			2,155,870.30						24,880,550.16	
宜昌物林源资产管理有限责任公司	7,939,747.52			68,495.20						7,108,242.72	
宜昌公安集团有限公司											
宜昌思信信息科技有限公司	9,610,479.10			124,693.49					200,000.00	9,535,172.59	
湖北顺发成大投资有限公司	3,879,328.23			857,294.86					/88,731.66	3,946,891.43	
宜昌夷顺置业有限公司	7,571,024.91			-60,595.18						7,510,429.73	
宜昌东湖二手车交易市场有限公司	28,614,432.82		10,000,000.00	29,496.75						18,543,929.55	
宜昌夷陵城市建设投资有限公司	/36,697,813.81			30,301,097.80						766,998,911.61	
宜昌市夷陵东湖文化中心项目建设管理有限公司	5,427,234.85			-605,763.25						4,820,531.60	
湖北省美丽乡村文化旅游发展	9,914,362.63			241,225.25						10,155,587.88	





湖北夷陵经济发展集团有限公司
财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

联营企业名称	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		
有限公司										
宜昌金北置业有限公司	27,807,266.68			-260,255.43						27,547,011.25
宜昌建投投资实业有限公司	41,419,616.02	12,850,000.00		-32,079.98						54,237,536.04
湖北西康国信有限公司	700,000.00			116,100.46						816,100.46
高升金矿有色金属有限公司	50,594,762.80			-4,716,753.59						45,878,009.21
宜昌夷陵白腊生态旅游有限 公司		10,400,000.00								10,400,000.00
宜昌中核非常路建设监理 有限公司		11,535,000.00								11,535,000.00
宜昌夷陵经济开发有限公司								834,765,920.00		834,765,920.00
合 计	989,215,480.55	34,785,000.00	15,000,000.00	30,287,862.81			988,731.66		834,765,920.00	1,873,065,531.80

注：2020年12月宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局将宜昌夷陵经济开发有限公司83.4%的股权无偿划入本公司，初始入账价值834,765,920.00元。

(十) 投资性房地产

1. 按成本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	313,693,345.45	313,693,345.45
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	313,693,345.45	313,693,345.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,090,175.51	23,090,175.51
2. 本期增加金额	8,214,118.88	8,214,118.88
(1) 计提	8,214,118.88	8,214,118.88
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	31,304,294.39	31,304,294.39
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	282,389,051.06	282,389,051.06
2. 期初账面价值	290,603,169.94	290,603,169.94

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	971,670,313.58	852,727,564.76
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	971,670,013.58	852,727,564.76

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	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,080,188,144.73	62,067,341.32	4,040,416.11	33,904,632.02	1,180,200,534.18
2. 本期增加金额	154,696,619.80	11,375,488.18	262,831.86	1,195,964.41	167,530,904.25



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
(1) 购置	85,420,230.89	2,332,087.13	262,831.86	1,195,964.41	89,211,114.29
(2) 在建工程转入	69,276,388.91	9,043,401.05			78,319,789.96
3.本期减少金额	514,653.63	523,509.91		2,600.00	1,040,763.54
(1) 处置或报废	514,653.63	523,509.91		2,600.00	1,040,763.54
4. 期末余额	1,234,370,110.90	72,919,319.59	4,303,247.97	35,097,696.43	1,346,690,674.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	257,187,470.79	48,673,305.97	3,183,548.95	18,418,643.71	327,472,969.42
2.本期增加金额	38,341,181.73	4,931,768.15	470,898.45	4,390,539.48	48,134,388.82
(1) 计提	38,341,181.73	4,931,768.15	470,898.45	4,390,539.48	48,134,388.82
3.本期减少金额	52,714.02	521,379.91	-	2,600.00	586,693.93
(1) 处置或报废	52,714.02	521,379.91	-	2,600.00	586,693.93
4. 期末余额	295,465,938.50	53,083,692.22	3,664,447.40	22,806,583.19	375,020,661.31
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	938,904,172.40	19,835,627.37	638,800.57	12,291,413.24	971,670,013.58
2. 期初账面价值	823,000,673.94	13,394,035.35	846,867.16	15,485,988.31	852,727,564.76

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	678,393,276.37	215,046,867.45
工程物资		
减：减值准备		
合 计	678,393,276.37	215,046,867.45

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
电话系统扩容及改造项目	286,551.09		286,551.09	16,270,312.29		16,270,312.29
分公司办公大楼	33,437,773.66		33,437,773.66	33,409,401.85		33,409,401.85
自来水工程改造	24,965,533.10		24,965,533.10	25,886,035.47		25,886,035.47
地理园项目	33,191,204.06		33,191,204.06	30,829,863.92		30,829,863.92



三合一科技楼	19,059,211.42		19,059,211.42	16,804,354.47		16,804,354.47
新型城镇化电商产业中心项目	-0.00		-0.00	50,140,918.26		50,140,918.26
新中鼎润机耕商项目	22,533,141.70		22,533,141.70	19,377,516.03		19,377,516.03
大同临时停车场	3,161,350.30		3,161,350.30	3,708,898.52		3,708,898.52
夷陵滨江停车场	2,669,426.29		2,669,426.29	2,121,878.07		2,121,878.07
许家冲民俗项目	6,532,093.50		6,532,093.50	5,579,400.00		5,579,400.00
湖北茶产业技术研究院产业园	18,213,133.06		18,213,133.06	6,842,194.62		6,842,194.62
西陵区森林旅游综合开发（一期）	1,525,252.78		1,525,252.78	979,000.00		979,000.00
区住房综合服务中心装修改造项目	1,259,100.00		1,259,100.00			
王家湾金房子	1,404,264.72		1,404,264.72	1,031,098.00		1,031,098.00
新金盆维修改造项目	1,056,344.12		1,056,344.12			
黄柏河综合治理工程	504,587,156.02		504,587,156.02			
其他	4,511,740.55		4,511,740.55	2,066,001.95		2,066,001.95
合 计	678,393,276.37		678,393,276.37	215,046,857.45		215,046,857.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	原计划	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
电站增效扩容改造	16,270,312.29	314,852.98	14,591,824.08	1,706,790.10	266,551.09	自筹
公司新办公大楼	33,409,401.85	28,371.81			33,437,773.66	自筹
自来水工程改造	25,866,039.47	11,874,525.99	12,795,033.36		24,965,633.10	自筹
地博园项目	33,829,863.92	2,361,340.14			33,191,204.05	自筹
三合一科技楼	16,804,354.47	2,254,856.95			19,059,211.42	自筹
新型城镇化电商产业中心项目	50,140,918.26	647,814.26	50,798,732.52			自筹
新中鼎润机耕商项目	19,377,516.03	3,155,625.67			22,533,141.70	自筹
许家冲民俗项目	5,579,400.00	952,693.50			6,532,093.50	自筹
湖北茶产业技术研究院产业园	6,842,194.62	11,370,938.44			18,213,133.06	自筹
黄柏河综合治理工程		504,587,156.02			504,587,156.02	自筹
合 计	205,140,000.91	537,543,176.75	79,175,589.96	1,706,790.10	662,605,797.61	—

注：黄柏河综合治理工程本期增加系从存货中分类至在建工程列报。

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	经营权	合 计
一、原值				
1. 期初余额	263,345,141.72	615,720.43	2,137,700.80	266,098,562.15
2. 本期增加金额	94,709,652.36	39,245.28	495,000.00	95,243,897.64
(1) 购置	94,709,652.36	39,245.28		94,748,897.64
(2) 划入			495,000.00	495,000.00
3. 本期减少金额	1,294,386.37		934,922.70	2,229,309.07



项 目	土地使用权	软件使用权	经营权	合 计
(1) 处置	1,294,386.37		934,922.70	2,229,309.07
4. 期末余额	356,760,407.71	654,965.71	1,597,777.30	359,113,150.72
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,434,421.58	221,625.64	801,637.50	18,457,684.72
2. 本期增加金额	15,097,515.92	139,113.67	262,302.04	15,498,931.53
(1) 计提	15,097,515.92	139,113.67	262,302.04	15,498,931.53
3. 本期减少金额	35,360.00	5,110.12	890,714.50	931,184.62
(1) 处置	35,360.00	5,110.12	890,714.50	931,184.62
4. 期末余额	32,496,577.50	355,629.20	173,225.04	33,025,431.74
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	324,263,830.21	299,336.51	1,524,552.26	326,087,718.98
2. 期初账面价值	245,913,720.14	394,094.79	1,336,062.50	247,643,877.43

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
债券担保费		9,433,962.30	262,054.51		9,171,907.79
房屋装修、租赁费	222,107.86	754,327.71	181,559.48		794,876.09
广告费、广告位等	4,198,121.46		1,481,689.93		2,716,431.53
合 计	4,420,229.32	10,188,290.01	1,925,303.92		12,583,215.41

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	49,712,940.00	18,560,300.00
抵押借款	58,231,415.94	60,454,587.53
合 计	107,944,355.94	89,014,887.53

注 1：公司以宜昌夷陵城市发展有限公司的土地使用权作抵押向上海浦东发展银行宜昌分行取得借款 39,303,000.00 元；

注 2：子公司湖北绿壳鸭集团有限公司以房产及土地作抵押向中国农业发展银行宜昌市夷陵区支行取得借款 30,731,415.94 元，向中国农业发展银行宜昌市夷陵区支行取得信用借款 19,712,940.00 元；



注 3：子公司湖北绿香粮油集团有限公司以房产及土地作抵押向湖北银行股份有限公司宜昌晓溪塔支行取得借款 7,500,000.00 元；

注 4：子公司宜昌供水有限责任公司向中信银行股份有限公司宜昌夷陵支行取得信用借款 30,000,000.00 元。

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	
商业承兑汇票	48,000,000.00	
合 计	68,000,000.00	

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	53,823,662.99	43,620,082.13
1年以上	26,606,373.10	13,009,769.23
合 计	80,430,036.09	56,629,851.36

账龄超过 1 年的大额应付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
宜昌通泰投资集团有限公司	21,411,592.23	1至3年	工程款
合 计	21,411,592.23	—	—

(十八) 预收款项

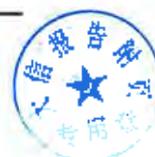
项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	155,650,810.69	231,588,359.80
1年以上	157,351,773.95	53,126,158.61
合 计	313,002,584.64	284,714,518.41

注：账龄 1 年以上款项主要系预收的项目建设资金以及预收售房款。

(十九) 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
一、短期薪酬	11,700,077.36	71,498,193.02	69,516,249.63	13,682,020.75
二、离职后福利-设定提存计划	537.60	953,312.53	953,850.13	



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	11,700,614.96	72,451,505.55	70,470,099.76	13,682,020.75

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	9,845,288.23	57,128,652.43	54,545,805.77	12,428,134.89
2. 职工福利费	85,739.82	4,475,422.68	4,504,072.88	56,289.62
3. 社会保险费	332.00	1,744,654.39	1,744,955.39	
其中：医疗保险费	332.00	1,670,705.40	1,671,037.40	
工伤保险费		12,970.69	12,970.69	
生育保险费		60,978.30	60,978.30	
4. 住房公积金	199,998.00	6,562,682.00	6,753,520.00	9,160.00
5. 工会经费和职工教育经费	1,568,719.31	1,583,781.52	1,967,064.59	1,188,436.24
合计	11,700,077.36	71,498,193.02	69,516,249.63	13,682,020.75

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
1. 基本养老保险	537.60	947,550.73	948,088.33	
2. 失业保险费		35,761.80	35,761.80	
合计	537.60	983,312.53	983,850.13	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	52,905,535.82	53,954,169.49
土地增值税	74,267,000.15	68,157,813.42
契税	3,188,054.38	23,145,850.00
土地使用税	7,888,766.80	7,811,834.68
房产税	1,907,939.86	967,086.97
城建税及其他税费	5,520,371.34	3,837,667.59
合计	144,787,638.36	154,874,495.15

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	76,439,660.98	71,881,808.74
应付股利		



类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	938,788,019.77	374,969,596.71
合计	1,015,227,689.75	446,851,405.45

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
向非金融机构借款计提的利息	8,798,410.59	3,027,225.41
应付债券利息	67,641,250.39	68,854,583.33
合计	76,439,660.98	71,881,808.74

2. 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、押金等	15,558,965.51	16,827,439.82
建设基金		31,000,000.00
预分红款	25,000,000.00	
往来款	898,229,054.26	327,142,126.89
合计	938,788,019.77	374,969,596.71

(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	未偿还原因
湖北黄柏建设开发有限公司	104,310,000.00	往来款
宜昌天汇智诚工程管理有限公司	100,000,000.00	往来款
宜昌市夷陵区住房和城乡建设局	20,800,000.00	往来款
夷陵经济开发区黄伞卡社区	10,000,000.00	往来款
合计	235,110,000.00	—

(二十二) 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	672,225,400.00	627,641,283.21
一年内到期的应付债券	150,000,000.00	130,000,000.00
合计	822,225,400.00	727,641,283.21

注：详见财务报表附注之“（二十三）、（二十四）”。



(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额		期初余额	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
信用借款	266,163,600.00	5%—9%		
保证借款	98,300,000.00	5%—9%	337,235,000.00	5%—9%
抵押借款	607,800,000.00	5%—9%	494,000,000.00	5%—9%
质押借款	2,927,265,000.00	5%—9%	3,185,180,000.00	5%—9%
合计	3,899,228,600.00	—	3,983,415,000.00	—

注 1：公司以政府购买协议下的购买服务资金作质押取得长期借款，期末余额 2,276,490,000.00 元（其中 199,690,000.00 元一年内到期）；

注 2：公司从汉口银行股份有限公司宜昌分行取得委托借款 800,000,000.00 元，期末余额 300,000,000.00 元（其中 150,000,000.00 元一年内到期），委托人为武汉信用基金管理有限公司；

注 3：公司以自有土地作抵押向广发银行股份有限公司宜昌分行取得借款 160,000,000.00 元，期末余额 160,000,000.00 元（其中 2,000,000.00 元一年内到期）；

注 4：公司以房产作抵押向中信银行股份有限公司宜昌夷陵支行取得借款 150,000,000.00 元，期末余额 94,000,000.00 元（其中 16,000,000.00 元一年内到期）；公司向中信银行股份有限公司宜昌夷陵支行取得质押借款 21,180,000.00 元，期末余额 33,880,000.00 元（其中 2,716,400.00 元一年内到期）；

注 5：公司向华夏银行股份有限公司宜昌分行贷款取得质押借款 100,000,000.00 元，期末余额 95,000,000.00 元（其中 10,000,000.00 元一年内到期）；

注 6：公司以宜昌夷陵城市发展有限公司的土地使用权作抵押向上海浦东发展银行宜昌分行取得借款 70,000,000.00 元，期末余额 69,900,000.00 元（其中 1,300,000.00 元一年内到期）；

注 7：公司以土地使用权作抵押向农业发展银行宜昌市夷陵区支行取得借款 78,000,000.00 元，期末余额 78,000,000.00 元；

注 8：公司以宜昌夷陵城市发展有限公司的土地使用权作抵押向中国光大银行宜昌分行取得借款 200,000,000.00 元，期末余额 200,000,000.00 元（其中 160,000,000.00 元一年内到期）；

注 9：公司以房产及土地使用权作抵押向交通银行宜昌夷陵支行取得借款 135,000,000.00 元，期末余额 125,000,000.00 元（其中 20,000,000.00 元一年内到期）；

注 10：公司以宜昌夷陵城市建设投资有限公司提供担保向夏商国际银行宜昌分行取得借款 100,000,000.00 元，期末余额 42,500,000.00 元（其中 40,500,000.00 元一年内到期）；

注 11：子公司宜昌东渠国有资产经营有限公司以宜昌夷陵城市建设投资有限公司的土地使用权作抵押，向湖北银行股份有限公司宜昌小溪塔支行取得借款 42,000,000.00 元，期末余额 41,000,000.00 元；

注 12：子公司宜昌金豆房地产有限公司以政府购买协议下的购买服务资金作质押，向中国农业发展银行宜昌市夷陵区支行取得借款 350,000,000.00 元，期末余额 312,700,000.00 元（其中 11,600,000.00 元一年内到期）；

注 13：子公司宜昌民生供水有限责任公司以房产和土地使用权作抵押，收费权作质押，湖北夷陵经济发展集团有限公司及宜昌东渠国有资产经营有限公司提供担保，向华夏银行股份有限公司宜昌分行取得借款 189,840,000.00 元，期末余额 166,730,000.00 元（其中 9,650,000.00 元一年内到期）；



注 14: 子公司宜昌民生供水有限责任公司以湖北夷陵经济发展集团有限公司提供担保, 向湖北三峡农村商业银行股份有限公司取得借款 100,000,000.00 元, 期末余额 98,030,000.00 元;

注 15: 子公司宜昌百居建设开发有限公司以委托代建协议下的代建资金和代建服务费作质押, 湖北夷陵经济发展集团有限公司提供担保, 向中国农业银行发展有限公司夷陵区支行取得借款 800,000,000.00 元, 期末余额 381,250,000.00 元(其中 28,000,000.00 元一年内到期);

注 16: 子公司宜昌地质环境工程有限公司以湖北夷陵经济发展集团有限公司、宜昌夷陵城市发展有限公司、宜昌德夏建设开发有限公司提供担保, 以宜昌夷陵城市发展有限公司和宜昌德夏建设开发有限公司的土地使用权作质押, 以享有的“新桥边”深湖坪土地整理开发项目(一期: 土矿工程及管网工程)当前及未来全部应收账款作质押, 向湖北银行股份有限公司宜昌三峡支行取得借款 100,000,000.00 元, 期末余额 90,000,000.00 元(其中 80,000,000.00 元一年内到期);

注 17: 子公司宜昌许家冲乡村旅游开发有限公司以湖北夷陵经济发展集团有限公司提供担保, 以宜昌夷陵城市建设投资有限公司的土地使用权抵押, 向中国农业发展银行宜昌市夷陵区支行取得借款 50,000,000.00 元, 期末余额 30,000,000.00 元(其中 2,900,000.00 元一年内到期)。

(二十四) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
17 夷陵经发债 01	297,523,584.91	396,849,730.46
18 夷陵 01	398,567,216.98	447,930,424.53
19 夷陵经发债 01	496,475,366.88	495,801,512.43
19 夷陵大保护绿色 NPB	965,534,113.42	969,749,423.38
20 夷陵债	158,560,000.00	
合 计	2,316,660,282.19	2,300,331,090.80





1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	应计利息	溢折价摊销	一年内到期	期末余额
17 夷陵经发债 01	500,000,000.00	2017/05	7年	500,000,000.00	395,849,730.46		673,854.45			100,000,000.00	297,523,584.91
18 夷陵 01	450,000,000.00	2018/3/30	5年(3+2)	450,000,000.00	447,930,474.55		636,792.45			50,000,000.00	398,567,276.58
19 夷陵经发债 01	500,000,000.00	2019/3/29	7年	500,000,000.00	495,801,512.43		673,854.45				496,475,366.88
19 夷陵入民绿色 NTP	1,000,000,000.00	2019/12/4	7年(5+2)	1,000,000,000.00	959,749,423.38		5,814,690.64				965,564,113.42
20 夷陵 01	460,000,000.00	2020/12/31	10年(5+5)	160,000,000.00		160,000,000.00	-1,440,000.00				158,560,000.00
合计				2,450,000,000.00	2,300,331,090.80	160,000,000.00	6,359,191.39			150,000,000.00	2,316,690,282.19

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	431,811,838.55	304,729,075.68
专项应付款	314,542,062.49	245,102,062.49
国开发展基金有限公司	67,400,000.00	
中国农业重点建设基金有限公司	31,000,000.00	
合 计	844,753,901.04	549,831,138.17

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
易地扶贫搬迁项目	108,695,000.00			108,695,000.00	
电站增效扩容改造	24,898,862.49			24,898,862.49	
保障房项目	17,000,000.00			17,000,000.00	
梅子堰三期	38,527,000.00	40,000,000.00		78,527,000.00	
三峡船仓文博园项目	750,000.00		750,000.00		
王家湾金钉子二期遗迹保护项目	400,000.00	600,000.00		1,000,000.00	
沙坪水库除险加固项目	39,831,200.00			39,831,200.00	
许家冲移民民俗文化旅游建设项目	15,000,000.00	23,100,000.00		38,100,000.00	
园椅湾湿地公园连接景区道路工程		3,000,000.00		3,000,000.00	
森林公园旅游综合开发道路基础设施建设项目		3,000,000.00		3,000,000.00	
其他		490,000.00		490,000.00	
合 计	245,102,062.49	70,190,000.00	750,000.00	314,542,062.49	

(二十六) 预付负债

类 别	期末余额	期初余额
预计担保损失	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

注：2020年子公司湖北双喜粮油集团有限公司计提预计担保损失150万元。

(二十七) 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
仓库维修补助	3,153,175.00		187,825.00	2,975,350.00	
国有粮食企业产权制度改革项目	1,886,666.67		40,000.00	1,846,666.67	
粮食企业改革土地变性费用	17,009,321.67		626,110.00	16,383,211.67	
电站增效扩容改造	12,484,765.26		567,489.33	11,917,275.93	
土地出让金等财政补助	13,664,401.66		283,690.00	13,380,711.66	
黄金卡危老仓库维修改造补助	1,122,821.40		56,141.07	1,066,680.33	
黄金家粮食产后服务中心项目		2,580,000.00		2,580,000.00	
电子商务总部标准化孵化基地建设		14,000,000.00	291,666.65	13,708,333.35	
合 计	49,331,151.66	16,580,000.00	2,052,922.05	63,858,229.61	—

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 变动	期末余额	与资产相关与 收益相关
仓库维修补助	3,153,175.00		187,825.00		2,975,350.00	与资产相关
国有粮食企业产权制度改革项目	1,886,666.67		40,000.00		1,846,666.67	与资产相关
粮食企业改革土地变性费用	17,009,321.67		626,110.00		16,383,211.67	与资产相关
电站增效扩容改造	12,484,765.26		567,489.33		11,917,275.93	与资产相关
土地出让金等财政补助	13,664,401.66		283,690.00		13,380,711.66	与资产相关
黄金卡危老仓库维修改造补助	1,122,821.40		56,141.07		1,066,680.33	与资产相关
黄金家粮食产后服务中心项目		2,580,000.00			2,580,000.00	与资产相关
电子商务总部标准化孵化基地建设		14,000,000.00	291,666.65		13,708,333.35	与资产相关
合 计	49,331,151.66	16,580,000.00	2,052,922.05		63,858,229.61	

(二十八) 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	800,000,000.00	800,000,000.00
同开发展基金有限公司		123,000,000.00
合 计	800,000,000.00	923,000,000.00

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	2,571,197,003.12	839,880,073.18		3,411,077,076.30
合 计	2,571,197,003.12	839,880,073.18		3,411,077,076.30

注：2020年12月宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局划入宜昌夷陵经济开发有限公司10%股权，作为对本公司的资本投入，增加资本公积839,880,073.18元。



(三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	52,534,883.78	18,289,677.13		70,824,560.91

注：本期发行同一控制下企业合并调整期初盈余公积33,735.20元。

(三十一) 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	479,545,351.51	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	2,943,864.80	
调整后期初未分配利润	482,489,216.31	
加：本期归属母公司所有者的净利润	77,638,240.48	
减：提取法定盈余公积	18,289,677.13	10%
期末未分配利润	541,837,779.66	

注：本期发行同一控制下企业合并调整期初未分配利润2,943,864.80元。

(三十二) 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	3,561,478.08	6,619,924.39	117,472,634.24	124,062,666.79
粮油购销	48,038,960.79	46,673,376.13	41,374,021.16	44,386,069.87
电力	51,640,411.76	42,760,204.91	27,135,226.01	34,620,225.29
水费及安装	56,138,311.84	37,782,300.68	55,398,083.35	38,438,347.59
租金等	32,628,383.22	23,200,663.95	32,429,537.16	17,613,548.73
工程施工	39,087,635.91	34,835,909.92	12,135,125.14	9,923,167.34
车辆检测	12,001,283.37	6,042,070.59	12,921,212.64	6,353,735.19
代建项目	151,922,018.36	140,668,535.52	149,622,092.55	139,786,604.04
贸易	21,012,139.94	23,590,308.33	7,258,449.70	7,094,581.34
设计服务	2,429,035.85	469,216.61	2,143,600.06	90,659.12
测绘服务	1,581,514.09	1,130,968.82	1,648,064.08	2,070,595.73
物业管理	2,302,105.50	2,766,497.44	2,338,961.36	1,690,825.18
合计	422,373,278.92	363,539,769.29	461,877,106.45	426,131,016.21



(三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	2,855,423.03	846,072.86
教育费附加	1,225,023.65	362,639.13
地方教育发展费	640,307.98	233,087.34
土地使用税	3,360,151.43	4,633,933.54
房产税	3,005,503.97	2,847,561.96
印花税	1,083,356.69	1,576,525.57
车辆使用税等	1,052,328.22	2,854,752.19
合 计	13,222,094.97	13,318,572.69

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,533,195.13	79,654,781.55
减：利息收入	57,409,973.42	15,076,034.37
手续费支出	427,828.47	267,149.85
合 计	-10,448,949.82	64,845,927.03

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
粮食企业改革土地变性费用	626,110.00	626,110.00	与资产相关
电站增效扩容改造	567,489.33	567,489.33	与资产相关
电子商务总部标准化孵化基地建设	291,568.65		与资产相关
民生供水改革土地变性费用	283,690.00	283,690.00	与资产相关
仓房维修补助	187,825.00	187,825.00	与资产相关
国有粮食企业产权制度改革项目	40,000.00	40,000.00	与资产相关
粮油补贴	5,866,193.24	6,741,830.96	与收益相关
返还或减免税款	1,451,042.77	37,324.36	与收益相关
小水电代燃料补助资金	250,000.00		与收益相关
稳岗补贴	281,167.00	135,200.00	与收益相关
新型冠状病毒疫情防疫工作补贴	209,961.00		与收益相关
收赵沙公路征地款	182,877.12		与收益相关
奖励奖金	70,000.00	100,000.00	与收益相关
贷款贴息		1,590,000.00	与收益相关
粮食流通产业发展项目资金		600,000.00	与收益相关



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持性补贴		137,500.00	与收益相关
区级地方储备粮轮换风险准备金		110,000.00	与收益相关
服务业奖金		100,000.00	与收益相关
其他	50,622.24		与收益相关
合 计	11,398,644.35	11,256,949.55	——

(三十六) 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	30,287,862.81	12,322,385.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,140,000.00	6,655,322.49
处置长期股权投资产生的投资收益		3,929,051.89
合 计	34,427,862.81	22,906,759.74

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-43,017,887.02	-1,491,090.09
合 计	-43,017,887.02	-1,491,090.09

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资产被征迁形成损益		32,030,617.03
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	-718,964.57	-176,924.29
土地减值及转让形成的损益		40,622,733.98
合 计	-718,964.57	72,526,426.72

(三十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	120,000,000.00	126,980,000.00
其他	10,364,424.52	1,094,559.30
合 计	130,364,424.52	128,074,559.30

注 1: 政府补助系本公司根据宜昌市夷陵区财政局《关于明确财政拨款性质的批复》收到的财政拨款。

注 2: 其他主要系从汉口银行受让的债权(抵押权)清收所致, 影响金额 9,883,495.15 元。



(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
土地出让金延期利息		8,853,500.00
预计担保损失	1,500,000.00	
对外捐赠	1,108,200.00	91,059.60
以电气燃料电费补贴	972,035.76	
其他	305,090.54	360,570.26
合 计	3,885,326.30	9,305,129.86

(四十一) 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	3,120,631.31	7,861,898.44
合 计	3,120,631.31	7,861,898.44

(四十二) 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
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	78,163,648.31	72,976,553.32
加：资产减值准备	43,017,887.02	1,491,090.09
固定资产折旧，油气资产折耗，生产性生物资产折旧	58,348,504.70	52,752,338.35
无形资产摊销	15,498,931.63	4,549,545.23
长期待摊费用摊销	1,925,303.92	310,407.71
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）	718,964.57	-72,526,426.72
固定资产报废损失（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）	48,533,135.13	79,654,781.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,427,832.81	-22,906,758.74
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）	-1,999,366,708.53	-1,208,954,075.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,356,827,753.60	-103,758,536.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,024,301,398.60	1,348,616,906.49
其他		



项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	587,511,017.14	152,205,821.87
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,323,525,788.20	1,549,614,138.74
减：现金的期初余额	1,549,614,138.74	1,279,685,727.91
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	-226,088,350.54	269,928,410.83

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,323,525,788.20	1,549,614,138.74
其中：库存现金	128,178.66	241,795.05
可随时用于支付的银行存款	1,111,856,882.42	1,163,451,602.25
可随时用于支付的其他货币资金	211,543,727.12	385,920,741.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,323,525,788.20	1,549,614,138.74

(四十三) 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	28,086,928.53	定期存款、保证金等
存货	1,384,645,225.67	抵押
长期股权投资	4,838,340.72	质押
固定资产	327,176,474.56	抵押
无形资产	76,536,706.36	抵押
合 计	1,821,250,675.54	——

六、合并范围变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并情况

1、本期发生的同一控制下企业合并



被合并方名称	企业合并中取得的股权比例	均及同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	比较期间(2019年)被合并方的收入	比较期间(2019年)被合并方的净利润
宜昌三峡旅游有限公司	100.00%	均属于宜昌市政府相关部门控制	2020年1月	划转文件	1,648,054.08	-431,195.87

注：2020年，宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局将宜昌三峡旅游有限公司100%股权无偿划转给本公司。公司以账面净资产作为初始入账价值，初始入账价值为2,977,636.00元。

2、其他

2020年，子公司宜昌睿新物业管理有限公司注销，相关资产、负债、权益全部并入子公司宜昌经发金亚物业管理有限公司。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1、本期新设立的公司

2020年，出资设立宜昌李家寨宾馆有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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
宜昌东源国有资产经营有限公司	宜昌市	宜昌市	国有资本、资产的评估及经营	100.00	划转
宜昌东源机械检测有限公司	宜昌市	宜昌市	机动车检测	100.00	出资设立
湖北先施水利电力股份有限公司	宜昌市	宜昌市	水力发电	88.84	划转
宜昌宏源售电有限公司	宜昌市	宜昌市	售电	100.00	出资设立
湖北先施水利电力工程有限公司	宜昌市	宜昌市	水利水电工程	100.00	出资设立
宜昌市翠湖路五场管理有限公司	宜昌市	宜昌市	市场管理和服务	100.00	划转
宜昌宏源置业有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发经营	100.00	划转
湖北绿秀粮油集团有限公司	宜昌市	宜昌市	粮食收购、储运、加工、销售	100.00	划转
宜昌经发金亚物业管理有限公司	宜昌市	宜昌市	物业服务	100.00	出资设立
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	划转
宜昌经发金亚物业管理有限公司	宜昌市	宜昌市	物业管理	100.00	出资设立
湖北经发传媒有限公司	宜昌市	宜昌市	广告业务	100.00	出资设立
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	划转
宜昌西陵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
宜昌西陵酒店管理有限公司	宜昌市	宜昌市	酒店管理	100.00	出资设立
宜昌西陵教育发展有限公司	宜昌市	宜昌市	教育服务	100.00	出资设立
宜昌百智建设开发有限公司	宜昌市	宜昌市	工程建设和开发	87.50	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施设备安装、维护	61.73	划转



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
湖北海康国际旅行社股份有限公司	宜昌市	宜昌市	旅游开发、经营及管理	90.00	出资设立
宜昌李家滩宾馆有限公司	宜昌市	宜昌市	住宿、餐饮服务	100.00	出资设立
西康国康隆(武汉)房地产营销策划有限公司	武汉市	武汉市	房地产营销策划、经纪服务	100.00	出资设立
宜昌夷陵环境工程建设工程有限公司	宜昌市	宜昌市	工程施工	100.00	出资设立
湖北茶产业技术研究院有限公司	宜昌市	宜昌市	茶叶品质培育、茶种推广；有关的研究	100.00	购买
宜昌三维测绘有限公司	宜昌市	宜昌市	房产测绘及工程测量服务	100.00	收购
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	收购
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	收购

(二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	核算的会计处理方法
宜昌城市建投有限公司	宜昌市	宜昌市	磷矿开采、销售	12.50	权益法
宜昌西郊化工有限公司	宜昌市	宜昌市	磷矿石开采、粉料采选等生产、销售	12.50	权益法
宜昌夷陵经济发展有限责任公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发	10.00	权益法
宜昌中核中工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
湖北康时资产管理有限公司	宜昌市	宜昌市	资产管理	19.00	权益法
宜昌格林投资咨询有限公司	宜昌市	宜昌市	土地开发及资产管理咨询	60.00	权益法
宜昌公交集团有限公司	宜昌市	宜昌市	城市公共汽车客运	25.00	权益法
湖北经发城大投资有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产、H 产业的投资	20.00	权益法
宜昌龙翔矿业有限公司	宜昌市	宜昌市	H 资源的投资开发及咨询服务	48.00	权益法
宜昌东湖二手车交易市场有限公司	宜昌市	宜昌市	二手车市场交易服务	40.00	权益法
宜昌夷陵城市建设投资有限公司	宜昌市	宜昌市	城市基础设施建设	40.00	权益法
宜昌志航信息技术有限公司	宜昌市	宜昌市	计算机软硬件开发、维护	49.98	权益法
宜昌市夷陵东湖文化中心建设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	旅游项目开发	20.00	权益法
宜昌金奥置业有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发	10.00	权益法
宜昌建投矿产资源有限公司	宜昌市	宜昌市	建筑用灰岩开采、石材加工及销售	30.00	权益法
湖北西那因传媒有限公司	宜昌市	宜昌市	广告业务	35.00	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
宜昌中核港管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
宜昌夷陵经济开发有限公司	宜昌市	宜昌市	城市基础设施	40.00	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
晶日金和行工业有限公司	慈场营	襄阳市	人造金和行, 市为氯化钾等的生产、销售、研究、开发	11.00	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) 本企业的联营企业情况

本企业的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止报表日, 无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、截止2020年12月31日公司对外担保金额321,800,000.00元, 具体明细如下表:

金融机构	被担保方	担保金额(元)	担保起始日期	担保终止日期	担保性质	担保是否已经履行完毕
湖北银行宜昌葛洲坝支行	宜昌鑫鑫矿业有限责任公司	26,300,000.00	2016年7月15日	2024年1月7日	保证	否
兴业银行宜昌夷陵支行	宜昌夷陵环境综合治理有限公司	11,000,000.00	2016年6月28日	2021年8月27日	保证	否
中国农业银行宜昌市夷陵区支行	宜昌裕花芬酸有限公司	15,000,000.00	2018年1月19日	2027年12月21日	保证	否
中原银行发展银行宜昌市夷陵区支行	宜昌裕花芬酸有限公司	9,300,000.00	2018年5月21日	2027年12月21日	保证	否
华夏银行股份有限公司宜昌分行	宜昌德源建设开发有限公司	47,500,000.00	2020年3月31日	2023年3月31日	保证	否
中信银行股份有限公司宜昌分行	宜昌德源建设开发有限公司	29,000,000.00	2020年12月28日	2028年12月15日	质押	否
湖北银行宜昌西陵路支行	宜昌诚信工贸有限责任公司	182,000,000.00	2016年12月20日	2025年6月30日	保证	否
合计		321,800,000.00	—	—	—	—



2、诉讼事项

2020年11月，湖北省荆州市中级人民法院作出民事判决：“松滋市绿秀粮油有限责任公司返还湖北松滋农村商业银行股份有限公司借款1,179.05万元，支付至2020年5月6日止利息36.97万元。”子公司湖北绿秀粮油集团有限公司对该判决确定的债务，就松滋市绿秀粮油有限责任公司不能清偿部分的三分之一承担还款责任。最终不能清偿部分的三分之一暂时无法可靠计量，子公司湖北绿秀粮油集团有限公司日前暂按150万计提预计负债。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	330,297,952.49	99.99		
按组合计提坏账准备的应收账款	24,265.31	0.01	121.33	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	330,322,217.80	100.00	121.33	0.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	144,531,525.74	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	144,531,525.74	100.00		

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
宜昌市夷陵区财政局	330,297,952.49		1年以内、1至2年		



(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	215,156,140.64	138,154,575.90
应收股利		
其他应收款项	2,637,119,862.44	1,912,803,617.93
减：坏账准备	7,346,378.15	4,877,937.20
合计	2,844,929,624.93	2,046,080,256.63

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
计提利息	215,156,140.64	138,154,575.90
合计	215,156,140.64	138,154,575.90

2. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,164,305,989.74	44.15		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,469,275,629.27	55.72	7,346,378.15	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,538,243.43	0.13		
合计	2,637,119,862.44	100.00	7,346,378.15	0.28

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	934,750,750.46	48.87		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	975,587,440.18	51.00	4,877,937.20	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,455,427.29	0.13		
合计	1,912,803,617.93	100.00	4,877,937.20	0.25

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
宜昌金正房地产有限公司	625,584,401.81		5年以内		
宜昌鑫源投资有限公司	88,895,917.55		1年以内, 3至5年		
宜昌东湖国有资产经营有限公司	83,955,120.78		2至3年		



债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
宜昌正好置业有限责任公司	56,000,300.00		2年以内		
宜昌百居建设开发有限公司	52,109,423.25		2年以内		
湖北西塞国旅游投资开发有限公司	36,146,192.00		3年以内		
宜昌绿秀企业管理有限公司	34,000,000.00		1至2年		
宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇财政所	23,400,000.00		2年以内		
宜昌金钉子旅游开发有限公司	22,566,587.85		1年以内、2至4年		
湖北箭产业技术研究院有限公司	21,578,563.93		3年以内		
宜昌许家冲乡村旅游开发有限公司	5,010,000.00		1至2年		
小溪塔高新技术产业园项目办(园区办)	61,759,582.57		2至5年、5年以上		
宜昌市夷陵区土地储备中心	52,530,000.00		1至2年、5年以上		
合计	1,164,305,989.74		—		—

注：应收政府部门的款项不计提坏账准备，应收合并范围内的公司款项不计提坏账准备。

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

账龄	期末数			期初数		
	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	911,653,151.67	0.50	4,558,280.81	716,824,367.13	0.50	3,584,121.84
1至2年	404,262,885.27	0.50	2,021,314.43	174,467,150.72	0.50	872,335.75
2至3年	83,060,660.00	0.50	415,303.30	66,100,000.00	0.50	330,500.00
3至4年	52,100,000.00	0.50	260,500.00	665,922.33	0.50	3,479.51
4至5年	695,922.33	0.50	3,479.51	17,500,000.00	0.50	87,500.00
5年以上	17,500,000.00	0.50	87,500.00			
合计	1,469,275,529.27	0.50	7,346,378.15	975,587,440.18	0.50	4,877,937.20

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,500,000.00	2,500,000.00
往来款	2,637,119,862.44	1,912,903,617.93
合计	2,637,119,862.44	1,912,903,617.93

(4) 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	625,584,401.81	5年以内	23.72	
宜昌夷陵城市建设投资有限公司	往来款	850,430,077.55	2年以内	32.25	4,252,150.39
宜昌市夷陵区平湖小额贷款	往来款	160,410,000.00	3年以内	6.08	802,050.00



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
有限公司					
宜昌夷陵城市发展有限公司	往来款	125,697,708.53	2年以内	4.80	633,436.54
宜昌德耀建设开发有限公司	往来款	124,800,000.00	1年以内	4.73	624,000.00
合计	—	1,887,912,187.89	—	71.58	6,311,638.93

(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	1,803,579,535.75		1,803,579,535.75	1,798,983,370.45		1,798,983,370.45
对联营企业投资	1,752,469,485.90		1,752,469,485.90	888,017,925.87		888,017,925.87
合计	3,556,049,021.65		3,556,049,021.65	2,687,001,296.32		2,687,001,296.32

1. 对子公司投资

被投资单位	持股比例	持股比例	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌夷陵国有资本运营有限公司	94.56823726			94,568,237.26		
宜昌鑫源投资有限公司	132.61067484			132,610,674.84		
湖北科泰光电集团有限公司	65.96827269			65,968,272.69		
宜昌合泰投资集团有限公司	1,201,434,600.25	1.41812830		1,202,352,726.55		
宜昌百利建设开发有限公司	67,520,000.00			67,520,000.00		
宜昌民生供水有限公司	71,776,270.58			71,776,270.58		
宜昌金谷子旅游开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
宜昌德耀建设开发有限公司	533,000.00			533,000.00		
湖北德泰投资集团有限公司	6,570,301.53			6,570,301.53		
宜昌夷陵城市建设集团有限公司	42,491,644.38			42,491,644.38		
宜昌三峡乡村旅游开发有限公司	12,203,000.00	200,499.00		12,203,499.00		
宜昌德泰建设开发有限公司	3,343,080.78			3,343,080.78		
宜昌华能光电技术有限公司	21,720,288.47			21,720,288.47		
湖北泰业技术服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宜昌一恒源有限公司		2,977,600.00		2,977,600.00		
合计	1,798,983,370.45	4,528,225.30		1,803,579,535.75		



2. 对联营企业投资

被投单位	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											
宜昌麻武峡旅游实业有限责任公司	8,981,827.68		5,000,000.00	-9,230,656.19							1,751,171.49
宜昌中移智建建设(管理)有限公司	3,330,000.00										3,330,000.00
宜昌荆林投资管理有限公司	7,029,747.53			68,495.20							7,108,242.73
宜昌东联二手车交易市场有限公司	28,614,432.80		10,000,000.00	29,406.75							18,643,929.55
宜昌兆致城市建设投资有限公司	736,697,813.80			30,301,097.60							766,998,911.60
宜昌金碧石业有限公司	50,594,760.80			-4,716,763.59							45,878,007.21
宜昌金湾置业有限公司	27,807,266.66			-260,255.43							27,547,011.23
宜昌思得得信息技术有限公司	9,610,479.10			124,693.49		200,000.00					9,535,172.59
宜昌市夷陵东湖文化中心项目建设管理有限公司	5,427,234.85			-636,703.25							4,820,531.60
湖北云华乡村文化旅游发展有限公司	9,914,362.63			241,225.25							10,155,587.88
宜昌夷陵日清生态治理有限公司		10,400,000.00									10,400,000.00
宜昌中核张常路建设(管理)有限公司		11,535,000.00									11,535,000.00
宜昌夷陵经济开发有限公司										834,765,920.00	834,765,920.00
合计	888,017,925.87	21,935,000.00	15,000,000.00	22,950,640.03		200,000.00					1,752,469,485.93



(四) 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
代建项目	151,922,018.36	140,668,535.52	149,622,092.55	139,786,604.04
其他收入	16,903,236.96	12,630,763.85	20,124,127.68	11,675,342.58
合 计	168,825,255.32	153,299,299.37	169,746,220.23	151,462,546.72

湖北夷陵经济发展集团有限公司
 二〇二一年四月二十七日




第1页至第50页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 巴世冬

日期: 2021.4.29

主管会计工作负责人

签名: 马廷静

日期: 2021.4.29

会计机构负责人

签名: 杨旭

日期: 2021.4.29







营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华,吴卫星

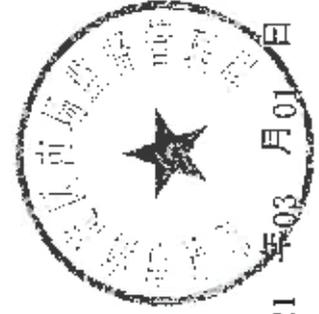
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2021年03月01日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000119

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首 席 合 伙 人: 胡咏华

主 任 会 计 师:

经 营 场 所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执 业 证 书 编 号: 11010141

批 准 执 业 文 号: 京财会许可[2011]0073号

批 准 执 业 日 期: 2011年09月09日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出
The holder to be transferred from

大信

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月15日

转入
The holder to be transferred to

大信
注册会计师协会
注册会计师章

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年11月26日

1234567890101112



姓 Full name 周
Sex 女
出生日期 Date of birth 1974-05-28
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 420107197405282520



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420003200720

2009年已通过



证书编号: 420003200720
No. of Certificate

批准注册会计师: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年11月26日
Date of Issuance





姓名: 曹祥辉
 Full name: 曹祥辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-11-20
 Date of birth: 1986-11-20
 工作单位: 大信会计师事务所(黄冈) 杨斌昌 普通合伙
 Work unit: 大信会计师事务所(黄冈) 杨斌昌 普通合伙
 身份证号: 372901198611207525
 Identity No.: 372901198611207525



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书对会计合格。继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

曹祥辉 (10101410044)

2020年已通过



证书编号: 10101410044
 No. of Certificate

发证单位: 湖北注册会计师协会
 Issued by: Associated Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 09 月 09 日
 Date of Issue: 2015 年 09 月 09 日



武汉信用风险管理融资担保有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并所有者权益变动表	9-10
—母公司所有者权益变动表	11-12
—财务报表附注	13-84



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021WHAS10481

武汉金融控股（集团）有限公司：

一、审计意见

我们审计了武汉信用风险管理融资担保有限公司（以下简称“信用风险公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信用风险公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信用风险公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估信用风险公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信用风险公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信用风险公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对信用风险公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致信用风险公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就信用风险公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月十五日

合并资产负债表

2020年12月 31日

编制单位：武汉信用风险管理股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	1,585,802,943.04	1,733,903,574.53
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(二)	28,919,784.24	21,602,135.36
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、(三)	30,675,141,116.48	30,433,245,043.25
☆应收款项融资			
预付款项	八、(四)	2,725,727.35	33,534,985.23
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(五)	7,574,727,887.38	8,753,600,560.05
△买入返售金融资产			
存货	八、(六)	3,296,109,583.23	
其中：原材料			
库存商品(产成品)	八、(六)	1,955,598,752.09	
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(七)	767,685,487.52	
其他流动资产	八、(八)	1,114,797,840.62	3,926,088.54
流动资产合计		45,045,910,369.86	40,979,812,386.96
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、(九)	353,723,401.29	2,577,459,426.92
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、(十)	305,030,802.48	
长期股权投资	八、(十一)	2,630,115,406.40	1,500,000.00
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、(十二)	121,270,278.87	126,079,745.43
固定资产	八、(十三)	217,225,048.45	153,819,564.31
在建工程	八、(十四)		4,104,954.26
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、(十五)	2,638,871.66	4,039,763.09
开发支出	八、(十六)	338,431.95	338,431.95
商誉	八、(十七)	4,342,896.65	2,800,000.00
长期待摊费用	八、(十八)	4,618,481.74	
递延所得税资产	八、(十九)	196,427,455.10	194,029,106.31
其他非流动资产	八、(二十)	1,918,185,166.67	1,000,000,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,753,916,241.26	4,064,170,992.27
资产总计		50,799,826,611.12	45,043,983,379.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月 31日

编制单位：武汉信用风险管理股份有限公司

金额单位：元

项	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（二十一）	118,483,001.04	1,757,847.40
预收款项	八、（二十二）	80,855,248.39	18,998,694.34
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（二十三）	27,898,173.22	37,620,253.61
其中：应付工资	八、（二十三）	2,168,775.57	12,287,775.57
应付福利费	八、（二十三）	2,452,993.90	2,443,993.90
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（二十四）	194,725,588.71	170,141,659.25
其中：应交税金	八、（二十四）	192,067,274.73	166,849,932.45
其他应付款	八、（二十五）	26,150,859,364.15	16,166,377,821.65
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十六）	4,994,150,206.67	7,620,337,636.80
其他流动负债	八、（二十七）	243,324,991.11	67,898,321.94
流动负债合计		31,810,296,573.29	24,083,132,234.99
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（二十八）	3,558,591,823.26	6,227,091,823.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、（二十九）	912,887,442.21	594,409,515.92
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（三十）	28,338,818.93	25,916,103.09
递延收益			
递延所得税负债	八、（十九）	579,946.06	428,186,342.50
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		4,500,398,030.46	7,275,603,784.77
负债合计		36,310,694,603.75	31,358,736,019.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（三十一）	10,000,000,000.00	8,100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八、（三十一）	10,000,000,000.00	8,100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、（三十一）	10,000,000,000.00	8,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（三十二）	160,875,904.99	160,875,904.99
减：库存股			
其他综合收益		-361,875.00	1,079,861,912.50
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、（三十三）	124,309,061.36	123,120,109.14
其中：法定公积金	八、（三十三）	124,309,061.36	123,120,109.14
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、（三十四）	119,733,725.70	104,451,125.05
未分配利润	八、（三十五）	1,555,096,896.98	310,055,756.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,959,653,714.03	9,878,364,807.87
*少数股东权益		2,529,478,293.34	3,806,882,551.60
所有者权益（或股东权益）合计		14,489,132,007.37	13,685,247,359.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,799,826,611.12	45,043,983,379.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：武汉信用风险管理融资担保有限公司

金额单位：元

	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		2,029,109.89	1,965,274.86
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		11,434,601.01	11,434,601.01
其中：应付工资		1,250,259.25	1,250,259.25
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		10,149,083.78	29,072,282.62
其中：应交税金		9,887,625.92	28,939,086.34
其他应付款		25,674,678,874.13	17,229,004,720.41
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,573,363,311.16	7,118,337,636.80
其他流动负债		232,250,685.23	50,773,754.72
流动负债合计		30,503,905,665.20	24,440,588,270.42
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		2,400,000,000.00	5,376,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		764,762,578.91	590,587,177.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,164,762,578.91	5,967,087,177.92
负债合计		33,668,668,244.11	30,407,675,448.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,000,000,000.00	8,100,000,000.00
国有资本			
国有法人资本		10,000,000,000.00	8,100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		10,000,000,000.00	8,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,042,003.05	44,042,003.05
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		124,309,061.36	123,120,109.14
其中：法定公积金		124,309,061.36	123,120,109.14
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		48,240,516.96	43,104,679.96
未分配利润		85,634,582.15	80,069,849.13
所有者权益（或股东权益）合计		10,302,226,163.52	8,390,336,641.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,970,894,407.63	38,798,012,089.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,522,758,484.76	2,792,969,568.36	减：营业外支出		
其中：营业收入	2,522,758,484.76	2,792,969,568.36	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-458,841.24	21,096.89
△利息收入			减：所得税费用	764,963,382.98	527,571,241.06
△手续费及佣金收入			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,854,426.15	126,377,246.89
△手续费及佣金支出			(一) 按所有权归属分类	654,108,946.83	401,193,994.17
二、营业总成本	3,556,595,466.13	2,464,247,494.61	归属于母公司所有者的净利润	1,261,512,693.66	194,308,605.61
其中：营业成本	229,860,931.41	8,444,949.94	*少数股东损益	-607,403,746.83	206,885,388.56
△利息支出			(二) 按经营持续性分类	654,108,946.83	401,193,994.17
△手续费及佣金支出			持续经营净利润		
△退保金			终止经营净利润		
△赔付支出净额			六、其他综合收益的税后净额		
△提取保险合同准备金净额			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,080,223,787.50	77,658,006.25
△保单红利支出			(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,080,223,787.50	77,658,006.25
△分保费用			1. 重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加	23,349,544.66	23,172,345.86	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用	505,460.54		☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		
管理费用	142,843,263.02	132,623,525.15	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用	4,140.00	1,236,837.93	5. 其他		
财务费用	3,160,032,126.50	2,298,769,835.73	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
其中：利息费用	3,100,307,074.75	2,359,238,292.08	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
利息收入	25,836,222.93	60,531,287.82	☆2. 其他债权投资公允价值变动		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
其他			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	3,801,135.78	5,588,646.52	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,893,537,773.78	109,395,789.89	☆6. 其他债权投资信用减值准备		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-13,760,239.12	8. 外币财务报表折算差额		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			9. 其他		
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	317,648.88	2,002,135.36	七、综合收益总额	-426,114,840.67	478,852,000.42
△信用减值损失（损失以“-”号填列）			归属于母公司所有者的综合收益总额	181,288,906.16	271,966,611.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-176,021,549.35	81,852,526.32	*归属于少数股东的综合收益总额	-607,403,746.83	206,885,388.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,845.77	-68,839.03	八、每股收益：		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	687,818,873.49	527,492,332.81	(一) 基本每股收益		
加：营业外收入	76,685,668.25	100,005.14	(二) 稀释每股收益		
其中：政府补助	255,000.00				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐印武
4201070147566

张玲

贾嘉

母公司利润表

2020年度

编制单位：武汉信用风险管理融资担保有限公司	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		327,544,300.45	123,512,779.02	减：营业外支出			
其中：营业收入	十二、(四)	327,544,300.45	123,512,779.02	四、利润总额(亏损总额)以“-”号填列)		15,650,638.73	176,201,109.56
△利息收入				减：所得税费用		3,761,116.49	24,822,368.63
△已赚保费				五、净利润(净亏损)以“-”号填列)		11,889,522.24	151,378,740.93
△手续费及佣金收入				(一) 持续经营净利润		11,889,522.24	151,378,740.93
二、营业总成本		316,366,132.57	40,414,204.79	(二) 终止经营利润			
其中：营业成本		198,406,146.76	56,335,191.28	六、其他综合收益的税后净额			
△利息支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
△手续费及佣金支出				1.重新计量设定受益计划变动额			
△退保金				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
△赔付支出净额				☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
△提取保险合同准备金净额				☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
△保单红利支出				5.其他			
△分保费用				(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		3,082,592.21	3,360,785.41	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
销售费用				☆2.其他债权投资公允价值变动			
管理费用		22,671,562.39	10,260,566.72	3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
研发费用				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
财务费用		92,205,831.21	-29,542,338.62	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息费用		26,466,700.00	8,250,000.00	☆6.其他债权投资信用减值准备			
利息收入		19,746,760.20	37,804,979.19	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)				8.外币财务报表折算差额			
其他				9.其他			
加：其他收益		110,348.14	31,320.75	七、综合收益总额		11,889,522.24	151,378,740.93
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	2,400,000.00	93,835,580.09	八、每股收益：			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(一) 基本每股收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(二) 稀释每股收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)							
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,955,827.27	-764,929.46				
资产减值损失(损失以“-”号填列)							
资产处置收益(损失以“-”号填列)							
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,644,343.29	176,200,545.61				
加：营业外收入		6,295.44	563.95				
其中：政府补助							



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位: 武汉信用风险管理有限公司	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
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	969,553,375.23	1,529,844,567.70	取得投资收益收到的现金	64,551,115.84	87,056,933.79
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	43,495.77	39,067.96
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
△收到原保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计	80,350,103.15	1,480,389,621.27
△收到再保险业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	71,714,570.31	10,607,114.26
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	500,297,209.00	519,500,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			△质押贷款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金	24,103,318.49		取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,864,258,270.66	-13,212,276.40
△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	2,436,270,049.97	566,894,837.86
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	-2,355,919,945.82	913,494,783.41
收到的税费返还			三、筹资活动产生的现金流量:		
收到其他与经营活动有关的现金	243,610.02	750.00	吸收投资收到的现金	2,050,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	27,095,677,931.08	9,329,783,408.06	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	28,089,578,234.82	10,859,628,725.76	取得借款收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	255,750,799.43	4,956,351.55	△发行债券收到的现金		7,353,138,143.76
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	3,969,000.00	597,569,541.74
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	4,095,969,000.00	7,950,707,685.50
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	7,122,312,634.95	7,307,011,147.79
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,896,549,712.07	2,397,172,041.16
△支付利息、手续费及佣金的现金			其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	98,947,950.47	27,720,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	66,840,581.34	74,269,028.37	筹资活动现金流出小计	10,117,810,297.49	3,000,000.00
支付的各项税费	270,572,500.59	409,604,083.45	筹资活动产生的现金流量净额	-6,021,841,297.49	9,707,183,188.95
支付其他与经营活动有关的现金	19,258,016,482.01	9,395,555,102.21	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,756,475,503.45
经营活动现金流出小计	19,851,180,363.37	9,884,384,565.58	五、现金及现金等价物净增加额	-139,363,372.86	132,263,440.14
经营活动产生的现金流量净额	8,238,397,871.45	975,244,160.18	加: 期初现金及现金等价物余额	1,536,279,284.70	1,404,015,844.56
二、投资活动产生的现金流量:			六、期末现金及现金等价物余额	1,396,915,911.84	1,536,279,284.70
收回投资收到的现金	15,755,491.54	1,393,293,619.52			

法定代表人: 张秋玲

主管会计工作负责人: 唐武

会计机构负责人: 唐武



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：武汉信用风险管理融资担保有限公司	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			取得投资收益收到的现金		
销售商品、提供劳务收到的现金	246,608,706.54	93,451,583.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,400,000.00	17,708,784.89
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
△向中央银行借款净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			投资活动现金流入小计	4,800,000.00	643,051,231.89
△收到原保险合同保费取得的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	486,331.95	4,104,954.26
△收到再保险业务现金净额			投资支付的现金	788,198,540.00	500,000,000.00
△保户储金及投资款净增加额			△质押贷款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金		
△拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	788,684,871.95	504,104,954.26
△回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-783,884,871.95	138,946,277.83
△代理买卖证券收到的现金净额			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还	3,300.00		吸收投资收到的现金	1,900,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	8,842,597,070.61	24,221,385,814.79	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	9,089,209,077.15	24,314,837,397.79	取得借款收到的现金	1,042,000,000.00	6,353,138,143.76
购买商品、接受劳务支付的现金	198,406,146.76	750,320.00	△发行债券收到的现金		
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	3,969,000.00	300,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	2,945,969,000.00	6,653,138,143.76
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	6,280,312,634.95	5,339,780,825.87
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,734,351.65	12,073,645.22
△支付利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	95,060,071.18	
支付职工以及为职工支付的现金	679,425.58	556,840.57	筹资活动现金流出小计	6,404,107,057.78	5,351,854,471.09
支付的各项税费	44,138,647.59	52,586,052.15	筹资活动产生的现金流量净额	-3,458,138,057.78	1,301,283,672.67
支付其他与经营活动有关的现金	3,597,835,225.24	26,326,335,535.54	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动现金流出小计	3,841,059,445.17	26,380,228,748.26	五、现金及现金等价物净增加额	1,006,126,702.25	-625,161,400.17
经营活动产生的现金流量净额	5,248,149,631.98	-2,065,391,350.47	加：期初现金及现金等价物余额	12,708,588.69	637,869,988.86
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	1,018,835,290.94	12,708,588.69
收回投资收到的现金	2,400,000.00	625,342,497.00			



法定代表人：
唐武
4201070147246

主管会计工作负责人：

张玲

会计机构负责人：

贾嘉

合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：元

项	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		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	小计		
	优先股	普通股	其他	其他权益工具									
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额				160,875,904.99		1,079,861,912.50	123,130,109.14	104,451,125.05	310,055,756.19	9,478,964,807.87	3,806,882,551.60	13,685,247,359.17	
加：会计政策变更						-1,080,223,787.50		15,282,600.65	1,315,041,140.79	2,081,288,606.16	-1,277,404,258.26	802,881,617.10	
前期差错更正						-1,080,223,787.50			1,315,512,693.66	181,288,606.16	-407,403,745.83	-126,114,840.67	
其他										1,900,000,000.00	-870,000,511.13	1,229,999,488.87	
二、本年初余额				160,875,904.99		1,079,861,912.50	123,130,109.14	104,451,125.05	310,055,756.19	9,478,964,807.87	3,806,882,551.60	13,685,247,359.17	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积							1,188,952.22	15,282,600.65	-16,471,552.87				
其中：法定公积金							1,188,952.22		-1,188,952.22				
任意公积金													
■储备基金													
■企业发展基金													
■利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额				160,875,904.99		1,079,861,912.50	123,130,109.14	104,451,125.05	310,055,756.19	9,478,964,807.87	3,806,882,551.60	14,088,152,017.17	

主管会计工作负责人：

法定代表人：

张秋玲

唐武

嘉

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位:元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债											其他
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额				160,875,904.99		1,002,203,906.25		107,982,235.05	31,848,606.71	378,375,956.50	9,783,286,609.52	3,017,777,461.24	12,801,064,070.76
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额				160,875,904.99		1,002,203,906.25		107,982,235.05	31,848,606.71	378,375,956.50	9,783,286,609.52	3,017,777,461.24	12,801,064,070.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						77,658,006.25		15,137,874.09	70,602,518.32	-88,320,209.31	95,078,198.35	789,105,090.36	884,183,288.71
(一)综合收益总额						77,658,006.25				194,308,605.91	271,966,611.86	206,885,388.56	478,852,000.42
(二)所有者投入和减少资本									7,863,747.86		7,863,747.86	686,169,701.80	694,033,449.66
1.所有者投入资本												-530,000,000.00	-530,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他									7,863,747.86		7,863,747.86	1,216,169,701.80	1,224,033,449.66
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积								15,137,874.09	62,738,770.46	-263,928,805.92	-184,752,161.37	-103,950,000.00	-288,702,161.37
其中:法定公积金								15,137,874.09		-15,137,874.09			
任意公积金													
盈余公积													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配									62,738,770.46	-82,738,770.46			
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存款													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额				160,875,904.99		1,079,861,912.50		123,120,109.14	104,451,125.08	310,655,756.19	9,878,364,807.87	3,806,882,551.60	13,685,247,359.47

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

唐武印
4201070147546

张秋玲印

贾嘉印



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：武汉信用风险资产担保有限公司

金额单位：元

	本 年 金 额											
	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	所有者权益合计
	1	2	3	4								
一、上年年末余额	8,100,000,000.00	-	-	-	44,042,003.05	-	-	-	123,120,109.14	43,104,679.96	80,069,849.13	8,306,336,641.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,100,000,000.00	-	-	-	44,042,003.05	-	-	-	123,120,109.14	43,104,679.96	80,069,849.13	8,306,336,641.28
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,188,952.22	5,135,837.00	5,564,733.02	1,911,889,522.24
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	1,900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,188,952.22	-	11,889,522.24	11,889,522.24
1.所有者投入资本	1,900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,188,952.22	-	-	1,900,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,188,952.22	5,135,837.00	-6,324,789.22	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,188,952.22	-	-1,188,952.22	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	1,188,952.22	-	-1,188,952.22	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,135,837.00	-5,135,837.00	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000,000.00	-	-	-	44,042,003.05	-	-	-	124,309,061.36	48,240,516.96	85,634,582.15	10,302,296,163.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 武汉信用风险管理咨询有限公司

金额单位: 元

项 目	实收资本(或股本)		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4	5								
一、上年年末余额	8,100,000.00				37,887,765.60					107,982,235.05			8,417,555,824.27
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	8,100,000.00				37,887,765.60					107,982,235.05			8,417,555,824.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,154,237.45					15,137,874.09	43,104,679.96		-27,219,182.99
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本					6,154,237.45								151,378,740.93
1. 所有者投入资本													6,154,237.45
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					6,154,237.45								6,154,237.45
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积										15,137,874.09	43,104,679.96		-184,752,161.37
其中: 法定公积金										15,137,874.09			
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	8,100,000.00				44,042,003.05					123,120,109.14	43,104,679.96		8,390,336,641.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

唐武印

张玲

贾嘉

武汉信用风险管理融资担保有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

武汉信用风险管理融资担保有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于 2000 年, 由武汉开发投资有限公司、武汉建设投资有限公司、武汉节能投资有限公司、武汉建鹏置业股份有限公司、武汉节投租赁有限公司、武汉天力实业有限责任公司和武汉市意顺工贸发展有限公司共同出资组建。本公司于 2000 年 2 月取得武汉市工商行政管理局核发的字 914201007179583631 号企业法人营业执照。截止报告日, 本公司的注册资本为 1,000,000.00 万元。

2006 年, 根据武汉市国资委关于“《武汉经济发展投资(集团)有限公司担保机构整合方案》的批复(武国资改革[2006]4号)”及“鄂伟业验字[2006]第 01123 号”验资报告, 武汉工业国有投资有限公司以其持有的武汉中小企业信用担保有限公司权益 6,259.75 万元, 武汉经济发展投资(集团)有限公司(现更名为“武汉金融控股(集团)有限公司”, 以下简称“金控集团公司”)以其持有的武汉市创业担保有限责任公司权益 1,000.00 万元, 武汉火炬科技投资有限公司以其持有的武汉科技担保有限公司权益 1,500.00 万元, 武汉开发投资有限公司以货币资金 1,240.25 万元对本公司进行增资, 增资后本公司注册资本变更为 20,000.00 万元。

2007 年, 金控集团公司以货币资金增资 20,000.00 万元, 增资后本公司注册资本变更为 40,000.00 万元。本次增资已经武汉翔鹤联合会计师事务所 2007 年 7 月 20 日出具的“武翔鹤验字[2007]第 0203 号”验资报告审验。

2007 年, 根据金控集团公司“武经资[2007]025 号”文, 金控集团公司以其持有的武汉火炬投资科技投资有限公司股权 65,742,614.05 元和武汉担保有限公司的股权 14,175,362.34 元, 共计 79,917,976.39 元对本公司进行增资。

2009 年, 金控集团公司根据市政府(武政办[2008]193 号)和市国资委拨款函的精神, 将市国资委拨入金控集团公司的专项资金 500.00 万元、市财政局拨入金控集团公司的担保专项资金 400.00 万元, 合计 900.00 万元, 转作金控集团公司对本公司的资本注入。

2010 年 12 月, 金控集团公司以现金对本公司增资 600.00 万元。

2011 年 12 月, 根据金控集团公司董事会决议, 金控集团公司将其持有的本公司 64.1% 的股权全部转让给武汉开发投资有限公司。

2012 年 7 月，原股东武汉建鹏置业股份有限公司将其持有本公司的股本计 135.00 万元，以人民币 533.17 万元转让给武汉开发投资有限公司；原股东武汉市意顺工贸发展有限公司将其持有本公司的股本计 135.00 万元，以人民币 533.17 万元转让给武汉开发投资有限公司；原股东武汉节投租赁有限公司将其持有本公司的股本计 135.00 万元，以人民币 533.17 万元转让给武汉开发投资有限公司；

2012 年 8 月 3 日，武汉开发投资有限公司和金控集团公司对本公司增资 60,000.00 万元，为货币资金增资；原股东武汉火炬科技投资有限公司将其持有本公司的股权全部转让给金控集团公司。此次增资经武汉市万里会计师事务所有限公司审验，并出具了武万里验字[2012]143 号验资报告。2012 年 8 月 10 日，武汉开发投资有限公司对本公司增资 50,000.00 万元，为货币资金增资；此次增资经武汉市万里会计师事务所有限公司审验，并出具了武万里验字[2012]149 号验资报告。2012 年 10 月 23 日，武汉开发投资有限公司对本公司增资 50,000.00 万元，为货币资金增资；此次增资经武汉市万里会计师事务所有限公司审验，并出具了武万里验字[2012]177 号验资报告。

2016 年 2 月 3 日，武汉开发投资有限公司以货币资金对本公司增资 300,000.00 万元，增资后，本公司注册资本为 500,000.00 万元。其中：武汉开发投资有限公司出资 461,385.23 万元，持股比例 92.28%；金控集团公司出资 31,240.02 万元，持股比例 6.25%；武汉工业国有投资有限公司出资 6,259.75 万元，持股比例 1.25%；武汉建设投资有限公司出资 555.00 万元，持股比例 0.11%；武汉天力实业有限责任公司出资 397.00 万元，持股比例 0.08%；武汉节能投资公司出资 163.00 万元，持股比例 0.03%。

2016 年 6 月 16 日，中海信托股份有限公司以货币资金对本公司增资 300,000.00 万元，增资后，本公司注册资本为 800,000.00 万元。其中：武汉开发投资有限公司出资 461,385.23 万元，持股比例 57.67%；金控集团公司出资 31,240.02 万元，持股比例 3.91%；武汉工业国有投资有限公司出资 6,259.75 万元，持股比例 0.78%；武汉建设投资有限公司出资 555.00 万元，持股比例 0.07%；武汉天力实业有限责任公司出资 397.00 万元，持股比例 0.05%；武汉节能投资公司出资 163.00 万元，持股比例 0.02%；中海信托股份有限公司出资 300,000.00 万元，持股比例 37.5%。

2017 年 12 月 19 日，武汉建设投资有限公司对本公司增资 10,000.00 万元，增资后，本公司注册资本为 810,000.00 万元，其中：武汉开发投资有限公司出资 461,385.23 万元，持股比例 56.96%；金控集团公司出资 31,240.02 万元，持股比例 3.86%；武汉工业国有投资有限公司出资 6,259.75 万元，持股比例 0.77%；武汉建设投资有限公司出资 10,555.00 万元，持股比例 1.30%；武汉天力实业有限责任公司出资 397.00 万元，持股比例 0.05%；武汉节能投资公司出资 163.00 万元，持股比例 0.02%；中海信托股份有限公司出资 300,000.00 万元，持股比例 37.04%。

2020 年 4 月 1 日，根据本公司 2020 年第 1 次临时股东会决议，武汉开发投资有限公司以货币资金对本公司增资 190,000.00 万元。增资后，本公司注册资本为 1,000,000.00 万元。

法定代表人：唐武，统一社会信用代码：914201007179583631，注册地址：洪山区雄楚大街 197 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属商业服务行业，经营范围主要包括：为企业及个人提供各类担保业务；为企业提供与担保业务有关的融资咨询、财务顾问、信用信息服务、信用风险管理等中介服务；以自有资金进行投资；监管部门规定的其他业务（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内方可经营）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为武汉开发投资有限公司，本公司实际控制人为武汉金融控股（集团）有限公司，本公司最终控制人为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）营业期限

2000 年 2 月 1 日 至 2039 年 2 月 1 日。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制

三、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、完整地反映了本集团的财务状况、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

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策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，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，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交易性金融资产。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，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，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。

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。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

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(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 1000 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
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) 组合 1 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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)	1.00	0.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1.00	1.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1.00	1.00
3 至 4 年 (含 4 年)	100.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	100.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 组合 2 中采用五级分类的应收款项坏账准备计提比例如下：

对具有类似信用风险特征的委托贷款资产及未结算的委托贷款利息划分为不同组合，基于具有类似信用风险特征的委托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：

组合名称	应收账款计提比例 (%)
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

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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、库存商品等。

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，采用先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) 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。重大影响确定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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（十三）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	0-5	5.00-2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十四）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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（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)的固定资产装修费、租赁费用等，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，每年末均进行减值测试。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。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。

本集团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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

2. 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入当期损益的辞退福利金额。

3. 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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）一般风险准备

本集团开展委托贷款业务的公司按照财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）的规定，从净利润中计提一般风险准备，用于弥补尚未识别的风险资产可能性损失，一般风险准备余额不低于风险资产期末余额的 1.50%。

（二十四）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五）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。

（二十六）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，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. 提供劳务收入

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. 让渡资产使用权收入

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及小额贷款业务收入。

(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担保合同成立并承担相应担保责任；
- ②与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- ③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

(2) 委托贷款业务的收入及小额贷款业务收入

委托贷款业务收入及小额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内，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。

(二十七) 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，难以区分的，整体归类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。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，计入营业外收支。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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

本集团本年度无需披露的会计政策变更。

（二）会计估计变更及影响

本集团本年度未发生会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本集团本年度无需披露的重要前期差错。

（四）其他调整事项

本集团本年度无需披露的其他调整事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	应缴纳的流转税额	1.5%、2%

注：根据财政部税务总局公告 2020 年第 13 号、24 号规定，自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

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	武汉市创业融资担保有限公司	4	2	湖北武汉	湖北武汉	信用担保
2	武汉市佳源微电科技有限公司	4	1	湖北武汉	湖北武汉	信用担保
3	武汉信用投资集团股份有限公司	4	1	湖北武汉	湖北武汉	投资、投资管理咨询
4	武汉长江光通信产业有限公司	4	1	湖北武汉	湖北武汉	投资与资产管理
5	武汉市电力开发有限公司	4	1	湖北武汉	湖北武汉	电力监管
6	武汉诚盛典当有限公司	4	2	湖北武汉	湖北武汉	典当
7	武汉市建投科技小额贷款有限公司	4	2	湖北武汉	湖北武汉	小额贷款
8	武汉融资租赁有限公司	4	2	湖北武汉	湖北武汉	融资租赁业务；租赁业务；租赁交易咨询；融资租赁相关业务的咨询

(续表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	武汉市创业融资担保有限公司	100,000,000.00	90.00	90.00	90,000,000.00	2
2	武汉市佳源微电科技有限公司	48,950,000.00	98.06	98.06	48,000,000.00	2
3	武汉信用投资集团股份有限公司	2,000,000,000.00	25.00	25.00	500,000,000.00	2
4	武汉长江光通信产业有限公司	90,000,000.00	100.00	100.00	90,000,000.00	2
5	武汉市电力开发有限公司	600,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	1
6	武汉诚盛典当有限公司	40,000,000.00	88.00	88.00	35,200,000.00	2
7	武汉市建投科技小额贷款有限公司	100,000,000.00	50.00	50.00	50,000,000.00	2
8	武汉融资租赁有限公司	320,000,000.00	90.00	90.00	288,000,000.00	3

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。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	武汉信用投资集团股份有限公司	25.00	25.00	2,000,000,000.00	500,000,000.00	2	实际控制
2	武汉信用小额贷款股份有限公司	23.00	76.87	1,500,000,000.00	570,000,000.00	3	实际控制

(三) 本年合并范围的变化

本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
武汉融资租赁有限公司	90.00	350,297,880.52	31,791,610.13	并购
大连盛发置业有限公司	100.00	-192,101,666.69	-62,581,842.16	并购
邯郸发兴房地产开发有限公司	100.00	-77,006,038.82	-29,116,015.78	并购
邯郸富丽华物业服务服务有限公司	100.00	-286.80	661,596.64	并购
沈阳星狮房地产开发有限公司	100.00	-327,796,379.27	-71,533,986.47	并购

注：大连盛发置业有限公司、邯郸发兴房地产开发有限公司、沈阳星狮房地产开发有限公司、邯郸富丽华物业服务服务有限公司、为武汉信用投资集团股份有限公司的子孙公司。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	武汉信用投资集团股份有限公司	75%	-688,837,935.82		1,152,129,989.49
2	武汉信用小额贷款股份有限公司	77%	77,375,372.90		1,225,211,273.27

注：武汉信用投资集团股份有限公司本年归属少数股东的权益和损益数据中，均包含武汉信用小额贷款股份有限公司的少数股东。

2. 主要财务信息

(1) 武汉信用投资集团股份有限公司

项目	本年金额	上年金额
流动资产	45,400,652,556.49	41,090,051,000.30
非流动资产	3,369,422,591.11	2,071,835,951.09
资产合计	48,770,075,147.60	43,161,886,951.39
流动负债	44,431,486,506.47	37,956,655,215.59
非流动负债	1,006,824,999.90	786,361,988.94
负债合计	45,438,311,506.37	38,743,017,204.53
营业收入	2,224,495,154.31	2,669,008,113.05
净利润	-817,971,254.33	269,972,396.99
综合收益总额	-1,087,106,105.63	290,300,523.29
经营活动现金流量	3,163,271,934.84	751,699,227.41

(2) 武汉信用小额贷款股份有限公司

项目	本年金额	上年金额
流动资产	1,960,511,448.19	2,040,852,036.83
非流动资产	320,925,560.64	19,855,514.41
资产合计	2,281,437,008.83	2,060,707,551.24
流动负债	305,289,793.89	209,359,324.85
非流动负债		
负债合计	305,289,793.89	209,359,324.85
营业收入	74,960,268.74	90,731,113.19
净利润	124,798,988.55	76,206,191.33
综合收益总额	124,798,988.55	76,206,191.33
经营活动现金流量	2,824,354.75	751,699,227.41

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，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“年初”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	年末余额	年初余额
库存现金	603.50	

银行存款	1,429,894,144.70	1,536,279,284.70
其他货币资金	155,908,194.84	197,624,289.83
合计	1,585,802,943.04	1,733,903,574.53
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	155,908,194.84	197,624,289.83
其他	32,978,836.36	
合计	188,887,031.20	197,624,289.83

注：其他为银行冻结资金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	28,919,784.24	21,602,135.36
其中：债务工具投资		
权益工具投资	28,919,784.24	21,602,135.36
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计	28,919,784.24	21,602,135.36

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	年末余额			
	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	101,922,769.95	0.32	17,825,231.73	17.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,376,093,446.84	99.61	804,853,360.66	2.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,965,327.49	0.07	2,161,835.41	9.84
合计	31,499,981,544.28	—	824,840,427.80	—

(续表)

类别	年初余额			
	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	96,013,846.77	0.31	17,647,964.03	18.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,133,120,061.60	99.66	786,191,884.39	2.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,302,164.11	0.03	1,351,180.81	14.53
合计	31,238,436,072.48	—	805,191,029.23	—

2. 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
武汉江北航信科技有限公司	20,243,061.41	6,072,918.42	5年以上	30.00	风险认定为次级
湖北武汉芯秀丽纤体美容有限公司	19,447,950.66	583,438.52	1年以内	3.00	风险分类认定关注
武汉市装饰设计工程有限公司	15,202,241.52	456,067.24	1年以内	3.00	风险分类认定关注
湖北晨开商贸有限公司	13,327,405.36	3,998,221.61	5年以上	30.00	风险认定为次级
武汉中力捷能实业有限公司	12,531,931.00	375,957.94	2年以内	3.00	风险分类认定为关注
武汉聚联玻璃有限公司	11,123,540.00	3,337,062.00	5年以上	30.00	风险认定为次级
刘为林	10,046,640.00	3,001,566.00	2-5年	30.00	风险认定为次级
合计	101,922,769.95	17,825,231.73	-	-	-

3. 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

账龄结构	年末余额			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				652,122.47	2.13	6,521.22
1-2年				101,832.26	0.33	1,018.32
2-3年				123,203.51	0.40	1,232.04
3-4年						
4-5年						
5年以上	26,633,801.09	100.00	26,633,801.09	29,813,756.92	97.14	29,813,756.92

账龄结构	年末余额			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 (%)	
合计	26,633,801.09	—	26,633,801.09	30,690,915.16	—	29,822,528.50

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
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	31,349,459,645.75	2.48	778,219,559.57
合计	31,349,459,645.75	—	778,219,559.57

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
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	31,102,429,146.44	2.43	756,369,355.89
合计	31,102,429,146.44	—	756,369,355.89

4. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
武汉君悦宏源实业有限公司	7,040,354.16	211,060.62	1-2 年	3.00	风险认定关注类
武汉市东湖太子美食有限公司	2,662,024.98	79,710.75	0-2 年	2.99	风险认定关注类
武汉市建设太子美食有限责任公司	2,232,326.92	66,819.81	0-2 年	2.99	风险认定关注类
武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司	1,742,854.00	52,128.43	2 年以内	3.00	风险认定关注类
王毅	1,674,801.84	1,004,701.10	3-4 年	60.00	风险认定可疑类
武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司	1,604,946.66	48,148.40	1 年以内	3.00	风险认定关注类
大连恒嘉岩土工程建设有限公司	1,500,000.00	450,000.00	3-4 年	30.00	风险认定次级类
武汉市金通太子美食有限公司	939,143.52	28,024.31	0-2 年	2.98	风险认定关注类
武汉盛泰房地产开发有限公司	709,469.44	21,284.08	4-5 年	3.00	风险认定关注类
中信建筑设计研究	468,166.00	57,317.50	2-4 年	12.24	一年以上挂账未收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
总院					
武汉丰普科技股份有限公司	384,488.75	97,248.88	2-3 年	25.29	一年以上挂账未收回
武汉盛泰房地产开发有限公司	354,734.72	10,642.04	1-2 年	3.00	风险认定关注类
武汉君悦宏源实业有限公司	150,075.00	4,502.25	1-2 年	3.00	风险认定关注类
武汉远长物资有限公司	91,475.00		3-4 年		抵押物可覆盖
武汉宝特龙科技股份有限公司	93,936.80	2,818.10	3-4 年	3.00	风险认定关注类
华中科技大学	68,000.00	13,600.00	3-4 年	20.00	一年以上挂账未收回
武汉双驰贸易有限公司	61,195.00		3-4 年		抵押物可覆盖
武汉芥菜种商贸有限责任公司	53,897.00	1,616.91	3-4 年	3.00	风险认定关注类
湖北盛汇贸易有限公司	49,323.00	1,479.69	4-5 年	3.00	风险认定关注类
白书新	48,334.70	9,666.94	2-3 年	20.00	风险认定关注类
武汉金碧建材有限公司	34,860.00	1,045.80	3-4 年	3.00	风险认定关注类
武汉新鸿基地产有限公司	540.00	16.20	1 年以内	3.00	风险认定关注类
武汉金碧建材有限公司	260.00		3-4 年		抵押物可覆盖
湖北江燕造船有限公司	70.00	2.10	1 年以内	3.00	风险认定关注类
武汉市汉口精武食品工业园有限公司	50.00	1.50	1 年以内、4-5 年	3.00	风险认定关注类
合计	21,965,327.49	2,161,835.41	-	-	-

5. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
长青物资有限公司	980,762.52	980,762.52	收回客户前期账款
广发银行沈阳分行营业部	1,000,000.00	1,000,000.00	收回客户前期账款
合计	1,980,762.52	1,980,762.52	

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳赛信业置地投资有限公司	4,390,013,764.26	13.94	51,918,086.99

湖北香利资产管理有限公司	3,553,105,420.59	11.28	106,593,162.62
武汉延铭房地产开发有限公司	3,487,758,505.02	11.07	44,033,332.50
深圳市前海伟美投资管理有限公司	2,487,198,000.00	7.9	28,008,000.00
新余昊月信息技术有限公司	2,189,734,220.83	6.95	20,744,850.00
合计	16,107,809,910.70	51.14	251,297,432.11

(四) 预付款项

1. 预付账款账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面价值		坏账准备	账面价值		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,250,628.84	81.49	33,150.76	33,126,006.96	98.78	
1—2年	105,571.51	3.82	2,946.51	408,978.27	1.22	
2—3年	405,624.27	14.69				
3年以上		-				
合计	2,761,824.62	100.00	36,097.27	33,534,985.23	100.00	

2. 按欠款方归集年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	540,228.32	19.56	27,011.42
中晟地理信息有限公司	182,524.27	6.61	
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	158,495.72	5.74	8,728.01
吉安市畅想科技有限公司	40,000.00	1.45	
中国联合网络通信有限公司大连市分公司	4,965.82	0.18	357.84
合计	926,214.13	33.54	36,097.27

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	119,869,549.77	300,808,501.15
应收股利		
其他应收款项	7,454,858,337.61	8,452,792,058.90

项目	年末余额	年初余额
合计	7,574,727,887.38	8,753,600,560.05

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	119,869,549.77	300,808,501.15
合计	119,869,549.77	300,808,501.15

注：其他主要为向参股公司提供资金应收取的资金占用费。

2. 其他应收款项

类别	年末余额			
	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项	71,012,930.50	0.91	15,377,668.67	21.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,731,677,842.71	98.97	341,350,539.80	4.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	9,664,077.03	0.12	768,304.16	8.17
合计	7,812,354,850.24	100.00	357,496,512.63	—

(续表)

类别	年初余额			
	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项	67,756,125.12	0.77	15,377,668.67	22.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,721,657,811.91	99.07	334,417,340.51	3.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	13,941,435.21	0.16	768,304.16	5.51
合计	8,803,355,372.24	100.00	350,563,313.34	—

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	理由
武汉金碧建材有限公司	21,431,511.81	647,445.35	5年以上	3.02	风险认定为关注
武汉芥菜种商贸有限公司	15,906,699.67	4,772,009.90	3-4年(含)	30.00	风险认定为次级
武汉双驰贸易有限公司	13,423,919.02	402,717.57	5年以上	3.00	风险认定为关注
宜昌市信立泰商贸有限公司	10,168,666.66	9,657,700.01	5年以上	94.98	抵押物价值不足,按账面余额与抵押物价值的差额计提
宜昌市福瑞祥商贸有限公司	10,082,133.34	-	5年以上		抵押物价值可覆盖
合计	71,012,930.50	15,479,872.83		-	-

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他收账款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄结构	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)						
1-2年	180,562.75	2.31	18,056.28			
2-3年	602,599.59	7.71	120,519.92			
3-4年	2,503,058.00	32.02	750,917.40			
4-5年						
5年以上	4,530,009.80	57.96	4,530,009.80	1,382,696.70	100.00	1,382,696.70
合计	7,816,230.14	-	5,419,503.40	1,382,696.70	-	1,382,696.70

注：账龄不勾稽的原因为本年新增非同一控制下三家公司导致。

2) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
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	3,164,115,100.24	10.62	335,931,036.40
组合3 关联企业间应收款项和员工备用金	4,559,746,512.33		
合计	7,723,861,612.57	--	335,931,036.40

(续表)

组合名称	年初余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
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	4,246,915,466.65	7.84	333,034,643.81
组合 3 关联企业间应收款项和员工备用金	4,473,359,648.56		
合计	8,720,275,115.21	—	333,034,643.81

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	理由
湖北楚格科技发展有限公司	4,150,647.00	666,100.00	3-4 年(含)	16.05	抵押物价值不足,按账面余额与抵押物价值的差额计提
武汉远长物资有限公司	3,513,430.03		5 年以上	-	抵押物价值可覆盖
泰森浩建设工程有限公司	2,000,000.00		4-5 年	-	抵押物价值可覆盖
合计	9,664,077.03	666,100.00		-	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
武信投资控股(深圳)股份有限公司	其他往来款	1,893,823,125.76	1-3 年	24.24	335,230,436.40
武汉金融控股(集团)有限公司	关联方往来	877,953,517.11	1 年以内	11.24	
武信实业发展(深圳)有限公司	其他往来款	372,000,000.00	3-4 年	4.76	
大连友谊(集团)股份有限公司	其他往来款	220,000,000.00	1-3 年	2.82	
武汉武信天喻信息产业股份有限公司	其他往来款	50,000,000.00	3-4 年	0.64	
合计	-	3,413,776,642.87	-	43.70	335,230,436.40

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
自制半成品及在产品	1,460,723,326.84	120,337,502.63	1,340,385,824.21
其中：在建房地产开发产品 (由房地产开发企业填列)	807,111,511.82	85,351,511.82	721,760,000.00
库存商品(产成品)	2,398,134,901.05	442,536,148.96	1,955,598,752.09
其中：已完工房地产开发产 品(由房地产开发企业填 列)	2,345,767,319.84	441,507,024.37	1,904,260,295.47
周转材料(包装物、低值易 耗品)	154,856.43	29,849.50	125,006.93
合计	3,859,013,084.32	562,903,501.09	3,296,109,583.23

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
自制半成品及在产品			
其中：已完工未结算工程(由 执行建造合同则企业填列)			
库存商品(产成品)			
其中：已完工房地产开发产 品(由房地产开发企业填列)			
周转材料(包装物、低值易 耗品)			
合计			

2. 存货年末余额中借款费用资本化情况

项目	年末余额	年初余额
存货-开发成本中的借款费用资本化金额	808,301,507.24	

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	767,685,487.52	
合计	767,685,487.52	

(八)其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	642,738.32	16,098.53
预缴增值税	1,440,154.73	714,931.33
预缴企业所得税	3,145,026.98	2,713,668.03
以前年度多缴纳的个人所得税	481,390.65	481,390.65
定向债权投资	1,100,000,000.00	
预缴平抑基金	398.40	
预缴土地增值税等	8,407,361.12	
营业税	557,569.93	
附加税	123,200.49	
合计	1,114,797,840.62	3,926,088.54

(九)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	368,567,199.29	14,843,798.00	353,723,401.29
其中：按公允价值计量的	2,080,000.00		2,080,000.00
按成本计量的	366,487,199.29	14,843,798.00	351,643,401.29
其他			
合计	368,567,199.29	14,843,798.00	353,723,401.29

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	2,592,303,224.92	14,843,798.00	2,577,459,426.92
其中：按公允价值计量的	2,213,113,234.63		2,213,113,234.63
按成本计量的	379,189,990.29	14,843,798.00	364,346,192.29
其他			
合计	2,592,303,224.92	14,843,798.00	2,577,459,426.92

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,010,000.00			4,010,000.00
公允价值	2,080,000.00			2,080,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,930,000.00			-1,930,000.00
已计提减值金额				

(十) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	305,030,802.48		305,030,802.48
其中：未实现融资收益	56,582,597.52		56,582,597.52
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
其他			
合计	305,030,802.48		305,030,802.48

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁			
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
其他			
合计			

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,500,000.00	2,628,615,406.40		2,630,115,406.40
小计	1,500,000.00	2,628,615,406.40		2,630,115,406.40
减：长期投资减值准备				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,500,000.00	2,628,615,406.40		2,630,115,406.40

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、合营企业					
二、联营企业	2,554,371,166.40	1,500,000.00			
武汉信用泽森智慧城市产业有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00			
武汉农村商业银行股份有限公司	2,552,871,166.40		2,552,871,166.40		
合计	2,554,371,166.40	1,500,000.00			

(续表)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	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、合营企业							
二、联营企业					75,744,240.00	2,630,115,406.40	
武汉信用泽森智慧城市产业有限责任公司						1,500,000.00	
武汉农村商业银行股份有限公司					75,744,240.00	2,628,615,406.40	
合计					75,744,240.00	2,630,115,406.40	

注：本年度武汉信用小额贷款股份有限公司通过诉讼案件执行获取债务人武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司对武汉农村商业银行股份有限公司(以下简称“武汉农商行”)1.23%的股权，从而使本集团整体层面对武汉农商行的持股比例上升至 10.08%，形成重大影响，因此将对武汉农商行的核算方法由公允价值计量改为权益法核算。

(十二) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原价合计	156,940,489.19			156,940,489.19
其中：1. 房屋、建筑物	156,940,489.19			156,940,489.19
累计折旧(摊销)合计	30,860,743.76	4,809,466.56		35,670,210.32

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：1. 房屋、建筑物	30,860,743.76	4,809,466.56		35,670,210.32
账面净值合计	126,079,745.43	--	--	121,270,278.87
其中：1. 房屋、建筑物	126,079,745.43	--	--	121,270,278.87
减值准备合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
账面价值合计	126,079,745.43	--	--	121,270,278.87
其中：1. 房屋、建筑物	126,079,745.43	--	--	121,270,278.87

注：本期折旧和摊销额 4,809,466.56 元。

(十三) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	217,225,048.45	153,819,564.31
固定资产清理		
合计	217,225,048.45	153,819,564.31

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原价合计	215,086,282.39	72,976,999.57	538,274.25	287,525,007.71
其中：房屋及建筑物	178,010,564.75	69,251,784.00		247,262,348.75
机器设备		25,662.00		25,662.00
运输工具	10,988,370.87	1,625,124.74	263,195.08	12,350,300.53
电子设备	18,730,913.35	1,118,016.27	275,079.17	19,573,850.45
办公设备	341,783.00	187,487.46		529,270.46
其他	7,014,650.42	768,925.10		7,783,575.52
累计折旧合计	61,266,718.08	9,570,294.45	537,053.27	70,299,959.26
其中：房屋及建筑物	25,731,152.47	6,212,980.80		31,944,133.27
机器设备		12,190.20		12,190.20
运输工具	10,699,209.17	1,549,175.47	263,195.08	11,985,189.56
电子设备	18,378,705.64	1,069,535.31	273,858.19	19,174,382.76
办公设备	331,434.01	42,510.53		373,944.54
其他	6,126,216.79	683,902.14		6,810,118.93
固定资产净值合计	153,819,564.31	---	---	217,225,048.45
其中：房屋及建筑物	152,279,412.28	---	---	215,318,215.48

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备		—	—	13,471.80
运输工具	289,161.70	—	—	365,110.97
电子设备	352,207.71	—	—	399,467.69
办公设备	10,348.99	—	—	155,325.92
其他	888,433.63	—	—	973,456.59
固定资产减值合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
固定资产账面价值合计	153,819,564.31	—	—	217,225,048.45
其中：房屋及建筑物	152,279,412.28	—	—	215,318,215.48
机器设备				13,471.80
运输工具	289,161.70	—	—	365,110.97
电子设备	352,207.71	—	—	399,467.69
办公设备	10,348.99	—	—	155,325.92
其他	888,433.63	—	—	973,456.59

注：本期计提折旧金额 6,949,958.85 元。

(十四) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伟业大厦装修款工程				4,104,954.26		4,104,954.26
合计				4,104,954.26		4,104,954.26

重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
伟业大厦装修款工程	6,906,460.46	4,104,954.26			4,104,954.26	
合计	6,906,460.46	4,104,954.26			4,104,954.26	

(续表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
伟业大厦装修款工程	59.44	100.00%				自有资金
合计	—	—			—	

(十五) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	9,701,866.97	167,032.61		9,868,899.58
其中: 软件	6,417,266.97	91,240.61		6,508,507.58
非专利技术	3,282,800.00	75,792.00		3,358,592.00
著作权	1,800.00			1,800.00
累计摊销额合计	5,662,103.88	1,567,924.04		7,230,027.92
其中: 软件	3,281,354.03	1,163,672.12		4,445,026.15
非专利技术	2,380,029.85	404,071.92		2,784,101.77
著作权	720.00	180.00		900.00
减值准备累计金额合计				
其中: 软件				
非专利技术				
著作权				
账面价值合计	4,039,763.09	—	—	2,638,871.66
其中: 软件	3,135,912.94	—	—	2,063,481.43
非专利技术	902,770.15	—	—	574,490.23
著作权	1,080.00	—	—	900.00

(十六) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
面向分布式物联网的神经网络任务分配系统	291,262.14		
武汉市环境科研地理信息系统研究	47,169.81		
石化产品化验检测研究费		4,140.00	
合计	338,431.95	4,140.00	

(续表)

项目	本年减少			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
面向分布式物联网的神经网络任务分配系统				291,262.14
武汉市环境科研地理信息系统研究				47,169.81
石化产品化验检测研究费		4,140.00		
合计		4,140.00		338,431.95

(十七)商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
武汉诚盛典当有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00
武汉融资租赁有限公司		1,542,896.65		1,542,896.65
大连盛发置业有限公司		62,142,323.73	62,142,323.73	
邯郸发兴房地产开发有限公司		27,519,688.63	27,519,688.63	
沈阳星狮房地产开发有限公司		67,039,398.92	67,039,398.92	
合计	2,800,000.00	158,244,307.93	156,701,411.28	4,342,896.65

2. 商誉减值准备

项目	年末余额	年初余额
大连盛发置业有限公司	62,142,323.73	
邯郸发兴房地产开发有限公司	27,519,688.63	
沈阳星狮房地产开发有限公司	67,039,398.92	
合计	156,701,411.28	

注：1、2020年5月29日，武汉信用投资集团股份有限公司与大连友谊（集团）股份有限公司签订《股权及债权转让协议》。根据协议，大连友谊（集团）股份有限公司将全资子公司大连盛发置业有限公司、邯郸发兴房地产开发有限公司、沈阳星狮房地产开发有限公司的股权，以及对上述三家公司的债权转让给武信投资集团，形成非同一控制下企业合并，购买日交易对价超过标的单位净资产公允价值的金额为156,701,411.28元，计入商誉，此部分商誉为过渡期损益导致，因此本年度全额计提减值准备。

2、本年度本公司购买武汉融资租赁有限公司 90%的股权，形成非同一控制下企业合并，购买日交易对价超过净资产公允价值的金额 1,542,896.65 元确认为商誉。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
德成国贸 B 栋 33 楼装修费用		233,073.10	79,692.10		153,381.00	
伟业大厦办公区装修费		6,082,203.83	1,617,103.09		4,465,100.74	
合计		6,315,276.93	1,696,795.19		4,618,481.74	

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	195,944,955.10	783,779,820.33	193,219,106.31	772,876,425.18
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	482,500.00	1,930,000.00	810,000.00	3,240,000.00
合计	196,427,455.10	785,709,820.33	194,029,106.31	776,116,425.18
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	579,946.06	2,319,784.24	500,533.84	2,002,135.36
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			427,685,808.66	1,710,743,234.63
合计	579,946.06	2,319,784.24	428,186,342.50	1,712,745,369.99

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	444,403,579.27	397,721,715.39
合计	444,403,579.27	397,721,715.39

(二十) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
定向债权投资	1,915,856,000.00	1,000,000,000.00
预缴税费	2,329,166.67	
合计	1,918,185,166.67	1,000,000,000.00

(二十一)应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,992,803.59	1.68		
1-2 年 (含 2 年)	16,990,590.29	14.34	1,442,937.00	82.09
2-3 年 (含 3 年)	18,079,757.48	15.26	50,040.40	2.85
3 年以上	81,419,849.68	68.72	264,870.00	15.06
合计	118,483,001.04	100.00	1,757,847.40	100.00

应付账款余额前五名

债权单位名称	年末余额	占应付账款比例 (%)
沈阳远大铝业工程有限公司	14,215,866.00	17.61
中国建筑第二工程局有限公司	10,961,025.61	9.25
大连鑫诚装饰装修有限公司	16,761,812.80	14.15
辽宁弘光机电消防工程有限公司	5,654,335.50	4.77
中建电子工程有限公司	4,095,707.81	3.46
合计	51,688,747.72	49.24

(二十二)预收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,255,056.72	38.66	688,057.49	3.62
1 年以上	49,600,191.67	61.34	18,310,636.85	96.38
合计	80,855,248.39	100.00	18,998,694.34	100.00

1. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
武汉市传诚物贸有限公司	7,169,133.44	预收利息
江西丽箭国际贸易有限公司	2,165,100.00	预收利息
南昌独一处寿福城餐饮有限公司	2,165,200.00	预收利息
合计	11,499,433.44	-

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,751,137.01	72,989,798.48	82,711,878.87	13,029,056.62
离职后福利-设定提存计划	14,869,116.60	151,197.33	151,197.33	14,869,116.60
辞退福利		234,319.78	234,319.78	
一年内到期的其他福利				
其他		18,980.00	18,980.00	
合计	37,620,253.61	73,394,295.59	83,116,375.98	27,898,173.22

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,287,775.57	65,931,731.83	76,050,731.83	2,168,775.57
职工福利费	2,443,993.90	1,785,932.02	1,776,932.02	2,452,993.90
社会保险费	2,568,609.90	1,248,411.44	1,248,411.44	2,568,609.90
其中：医疗保险费	2,568,477.00	1,226,579.26	1,226,579.26	2,568,477.00
工伤保险费	466.80	5,225.71	5,628.91	63.60
生育保险费	-333.90	16,606.47	16,203.27	69.30
其他				
住房公积金	8,238.00	3,158,391.54	3,158,391.54	8,238.00
工会经费和职工教育经费	5,442,519.64	732,154.79	344,235.18	5,830,439.25
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		133,176.86	133,176.86	
合计	22,751,137.01	72,989,798.48	82,711,878.87	13,029,056.62

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,452.00	110,007.62	110,007.62	5,452.00
失业保险费	67.20	41,189.71	41,189.71	67.20
企业年金缴费	14,863,597.40			14,863,597.40
合计	14,869,116.60	151,197.33	151,197.33	14,869,116.60

(二十四) 应交税费

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
增值税	67,993,166.33	159,942,561.22	163,774,623.62	64,161,103.93
企业所得税	88,654,303.79	113,585,860.98	83,602,744.32	118,637,420.45
城市维护建设税	5,094,745.91	11,014,376.07	12,000,276.07	4,108,845.91
房产税	489,573.60	1,650,251.74	1,795,848.26	343,977.08
土地使用税	72,061.96	1,086,147.22	1,092,692.43	65,516.75
个人所得税	3,232,256.64	6,314,375.35	6,334,296.75	3,212,335.24
教育费附加(含地方教育费附加)	3,276,421.01	7,084,184.46	7,717,597.28	2,643,008.19
其他税费	1,329,130.01	910,559.79	686,308.64	1,553,381.16
合计	170,141,659.25	301,588,316.83	277,004,387.37	194,725,588.71

(二十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	335,521,413.86	118,810,954.11
应付股利	505,216,531.29	510,994,182.94
其他应付款项	25,310,121,419.00	15,536,572,684.60
合计	26,150,859,364.15	16,166,377,821.65

1. 应付利息情况

应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	335,521,413.86	118,810,954.11
合计	335,521,413.86	118,810,954.11

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	505,216,531.29	510,994,182.94
合计	505,216,531.29	510,994,182.94

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	21,713,083,409.70	13,631,997,064.08

款项性质	年末余额	年初余额
外部单位往来款	3,137,107,849.40	1,548,764,618.18
暂收款	248,606,835.99	122,491,846.74
质保金、保证金、定金、押金	183,440,759.45	211,753,048.64
代收代付款	9,252,974.54	6,568,869.46
其他	8,055,282.28	8,279,670.99
个人往来款	3,542,367.75	2,250,080.44
待支付费用	3,484,249.28	910,705.01
党建工作经费	1,980,790.61	1,989,881.06
房租	1,284,660.00	1,284,660.00
医疗补贴	282,240.00	282,240.00
合计	25,310,121,419.00	15,536,572,684.60

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿付原因
武信汉银中法生态城市产业基金	126,166,666.67	基金融资人还款待分配
武信银湖私募股权投资基金项目金额	69,130,644.33	基金投资款
武汉新能实业发展有限公司	35,770,814.83	关联方往来
深圳武信创新股权投资基金管理有限公司	24,525,000.00	约定暂缓
苏州汇银合升地产投资基金合伙企业	23,674,100.00	基金投资款
大连富丽华大酒店	16,317,237.36	已于 2021 年 2 月 10 日付清
武汉合鑫投资有限公司	14,320,000.00	约定暂缓
武汉盛泰房地产开发有限公司	10,000,000.00	保证金未到期
武汉和成生命科技开发有限公司	10,000,000.00	约定暂缓
首金商中小企业服务有限公司	3,363,848.25	约定暂缓
武汉广和钢铁贸易有限公司	6,000,000.00	保证金未到期
武汉昀康钢铁贸易有限公司	2,000,000.00	保证金未到期
湖北中圣建设工程有限公司	2,000,000.00	保证金未到期
武汉建设投资有限公司	1,510,835.21	约定暂缓
武汉鑫天使商贸有限公司	1,000,000.00	保证金未到期
武汉盛典包装材料有限公司	1,000,000.00	保证金未到期
武汉光照农业科技有限公司	1,000,000.00	保证金未到期
合计	347,779,146.65	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,585,500,000.00	7,453,900,000.00
一年内到期的长期应付款	408,650,206.67	166,437,636.80
合计	4,994,150,206.67	7,620,337,636.80

一年内到期的长期借款均为保证借款，明细如下：

贷款单位	借款余额	保证人
湖北金融租赁股份有限公司	300,000,000.00	武汉金融控股（集团）有限公司
中信信托有限责任公司	720,000,000.00	武汉金融控股（集团）有限公司
光大兴陇信托有限责任公司	1,217,500,000.00	武汉金融控股（集团）有限公司
华宝信托有限责任公司	500,000,000.00	武汉金融控股（集团）有限公司
中融国际信托有限公司	1,497,000,000.00	武汉金融控股（集团）有限公司
东亚银行武汉分行	351,000,000.00	本公司
合计	4,585,500,000.00	

(二十七)其他流动负债

其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	73,976,641.45	32,550,546.77
担保赔偿准备金	169,348,349.66	35,347,775.17
合计	243,324,991.11	67,898,321.94

(二十八)长期借款

1. 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
抵押借款		
保证借款	3,000,000,000.00	5,668,500,000.00
信用借款	158,591,823.26	158,591,823.26
合计	3,558,591,823.26	6,227,091,823.26

2. 长期借款补充信息

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
海尔金融保理（重庆）有限公司	400,000,000.00	应收账款
合计	400,000,000.00	

(2) 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
渤海国际信托股份有限公司	2,000,000,000.00	武汉开发投资有限公司
渤海国际信托股份有限公司	1,000,000,000.00	武汉开发投资有限公司
合计	3,000,000,000.00	

(3) 信用借款

贷款单位	借款余额
电力建设基金借款	158,591,823.26
合计	158,591,823.26

(二十九) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	590,587,177.92	1,753,894,294.17	1,435,416,367.88	909,065,104.21
专项应付款	3,822,338.00			3,822,338.00
合计	594,409,515.92	1,753,894,294.17	1,435,416,367.88	912,887,442.21

1. 长期应付款年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
1. 海通恒信国际租赁股份有限公司	318,607,719.98	424,472,323.92
2. 立根融资租赁有限公司	80,625,509.29	166,114,854.00
3. 湖北金融租赁股份有限公司	365,529,349.64	
4. 湖北金融租赁股份有限公司	91,305,374.69	
5. 湖北金控商业保理有限公司	52,997,150.61	
合计	909,065,104.21	590,587,177.92

2. 专项应付款年末余额明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 市财政局委托投资	2,001,976.00			2,001,976.00
2. 市财政局委托投资	1,480,000.00			1,480,000.00
3. 市科技局委托投资	300,000.00			300,000.00
4. 市科技局课题研究费	40,362.00			40,362.00
合计	3,822,338.00			3,822,338.00

(三十) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
对外提供担保	25,916,103.09	25,916,103.09
未决诉讼	2,422,715.84	
合计	28,338,818.93	25,916,103.09

(三十一)实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例(%)	
武汉节能投资公司	1,630,000.00	0.02	
武汉建设投资有限公司	105,550,000.00	1.30	
武汉天力实业有限责任公司	3,970,000.00	0.05	
武汉开发投资有限公司	4,613,852,321.23	56.96	1,900,000,000.00
武汉工业国有投资有限公司	62,597,500.00	0.77	
武汉金融控股(集团)有限公司	312,400,178.77	3.86	
中海信托股份有限公司	3,000,000,000.00	37.04	
合计	8,100,000,000.00	100.00	1,900,000,000.00

(续表)

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例(%)
武汉节能投资公司		1,630,000.00	0.02
武汉建设投资有限公司		105,550,000.00	1.06
武汉天力实业有限责任公司		3,970,000.00	0.04
武汉开发投资有限公司		6,513,852,321.23	65.14
武汉工业国有投资有限公司		62,597,500.00	0.63
武汉金融控股(集团)有限公司		312,400,178.77	3.12
中海信托股份有限公司		3,000,000,000.00	30.00
合计		10,000,000,000.00	100.00

(三十二)资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	48,431,995.25			48,431,995.25
二、其他资本公积	112,443,909.74			112,443,909.74
合计	160,875,904.99			160,875,904.99

(三十三)盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	123,120,109.14	1,188,952.22		124,309,061.36
合计	123,120,109.14	1,188,952.22		124,309,061.36

(三十四)一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备金	104,451,125.05	15,282,600.65		119,733,725.70
合计	104,451,125.05	15,282,600.65		119,733,725.70

(三十五)未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	310,055,756.19	378,375,956.50
本年增加	1,261,512,693.66	194,308,605.61
其中：本年净利润转入	1,261,512,693.66	194,308,605.61
其他调整因素		
本年减少额	16,471,552.87	262,628,805.92
其中：本年提取盈余公积数	1,188,952.22	15,137,874.09
本年提取一般风险准备	15,282,600.65	62,738,770.46
本年分配现金股利数		184,752,161.37
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	1,555,096,896.98	310,055,756.19

(三十六)营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	2,477,594,071.76	222,987,151.49
其中：担保费收入	175,326,697.95	187,546,418.86
债权投资收入	2,206,687,535.75	5,867,924.53
融资租赁收入	55,652,976.87	21,471,653.04
其他收入	39,926,861.19	8,101,155.06
(2) 其他业务小计	45,164,413.00	6,873,779.92
其中：其他收入	45,164,413.00	6,873,779.92
合计	2,522,758,484.76	229,860,931.41

(续表)

项目	上年金额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	2,784,901,279.50	3,635,483.38
其中：担保费收入	84,316,254.86	-1,787,049.97
债权投资收入	2,447,759,897.45	3,661,905.73
融资租赁收入		
其他收入	252,825,127.19	1,760,627.62
2. 其他业务小计	8,068,288.86	4,809,466.56
其中：其他收入	8,068,288.86	4,809,466.56
合计	2,792,969,568.36	8,444,949.94

注：主营业务收入中的其他收入主要为资金占用费收入；其他业务收入中的其他收入主要为房屋租赁收入。

(三十七)销售费用

项目	本年金额	上年金额
保险费	29,000.00	
职工薪酬	183,371.51	
折旧费	2,547.12	
样品及产品损耗	285,660.67	
其他	4,881.24	
合计	505,460.54	

(三十八)管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	72,642,594.27	81,714,490.39
保险费	2,452.83	897,057.17
折旧费	7,157,775.73	6,407,512.37
修理费	1,000.00	10,688.00
无形资产摊销	2,288,988.86	1,316,361.79
存货盘亏	17,354.18	
业务招待费	1,623,264.89	1,633,632.24
差旅费	1,824,833.27	2,210,476.84
办公费	3,496,125.89	2,182,374.38
会议费	63,883.16	141,202.81

项目	本年金额	上年金额
聘请中介机构费	40,566,778.21	25,271,315.86
物业管理费	4,286,557.04	7,058,949.75
董事会费用	83,560.15	44,000.00
党建工作经费	16,292.58	1,981,760.21
租赁费	1,162,226.37	522,000.00
水电费	925,884.73	
其他	6,683,690.86	1,231,703.34
合计	142,843,263.02	132,623,525.15

(三十九)研发费用

项目	本年金额	上年金额
智慧城市	4,140.00	1,232,877.93
专利年费		3,960.00
合计	4,140.00	1,236,837.93

(四十)财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	3,100,307,074.75	2,359,238,292.08
减：利息收入	25,836,222.93	60,531,287.82
加：汇兑损失		
加：其他支出	85,561,274.68	62,831.47
合计	3,160,032,126.50	2,298,769,835.73

(四十一)其他收益

项目	本年金额	上年金额
三代收入	317,380.33	386,508.28
2020年洪山区软件和信息服务业专项资金	3,071,000.00	5,120,004.86
收科技局培育企业补贴	1,719.07	32,133.38
收武汉市洪山区2018年高新技术企业认定补贴(1116)		50,000.00
稳岗补贴	81,556.08	
抗疫补贴	248,823.00	
其他	80,657.30	
合计	3,801,135.78	5,588,646.52

(四十二)投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		-13,760,239.12
处置长期股权投资产生的投资收益	24,043.54	289,674.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,877,692,401.30	87,876,042.71
处置可供出售金融资产取得的投资收益		17,252,000.00
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	15,821,328.94	17,738,311.45
合计	1,893,537,773.78	109,395,789.89

注：可供出售金融资产等取得的投资收益主要系本年子公司武信小贷公司通过执行并取得债务人武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司对武汉农商行的股权而使集团整体层面对武汉农商行持股比例上升，形成重大影响，将以公允价值计量的武汉农商行股权转至长期股权投资权益法核算，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额转至投资收益。

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	317,648.88	2,002,135.36
合计	317,648.88	2,002,135.36

(四十四) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-19,320,138.07	81,852,526.32
商誉减值损失	-156,701,411.28	
合计	-176,021,549.35	81,852,526.32

(四十五) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	20,845.77	-68,839.03	20,845.77
其中：固定资产处置收益	20,845.77	-68,839.03	20,845.77
合计	20,845.77	-68,839.03	20,845.77

(四十六) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	255,000.00		255,000.00
减免税款	5,634.22	419.81	5,634.22
其他	76,425,034.03	99,585.33	76,425,034.03
合计	76,685,668.25	100,005.14	76,685,668.25

注：营业外收入其他主要为武汉信用小额贷款股份有限公司取得对武汉农商行 1.23% 的股权，从而使本集团整体层面对武汉农商行的持股比例上升至 10.08%，形成重大影响，采用权益法核算，因取得成本与其公允价值之间的差异，确认营业外收入 75,744,240.00 元。

(四十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出、滞纳金	53,930.02	1,017.51	53,930.02
赔偿金、违约金	-650,271.87		-650,271.87
其他支出	137,500.61	20,079.38	137,500.61
合计	-458,841.24	21,096.89	-458,841.24

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	113,165,960.67	105,463,992.85
递延所得税调整	-2,311,524.52	20,913,254.04
其他		
合计	110,854,436.15	126,377,246.89

(四十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他			

项目	本金额		
	税前金额	所得税	税后净额
综合收益中享有的份额			
3. 其他			
二. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,440,298,383.34	-360,074,595.84	-1,080,223,787.50
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,440,298,383.34	-360,074,595.84	-1,080,223,787.50
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-1,440,298,383.34	-360,074,595.84	-1,080,223,787.50
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 外币财务报表折算差额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6. 其他			
减: 前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三. 其他综合收益合计	-1,440,298,383.34	-360,074,595.84	-1,080,223,787.50

(续表)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
二. 以后将重分类进损益的其他综合收益	103,544,008.33	25,886,002.08	77,658,006.25
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	103,544,008.33	25,886,002.08	77,658,006.25
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	103,544,008.33	25,886,002.08	77,658,006.25
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 外币财务报表折算差额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6. 其他			
减: 前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三. 其他综合收益合计	103,544,008.33	25,886,002.08	77,658,006.25

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额
重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,002,203,906.25	77,658,006.25	1,079,861,912.50
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
外币财务报表折算差额			
其他			
合计	1,002,203,906.25	77,658,006.25	1,079,861,912.50

(续表)

项目	本年增减变动金额	本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额		
权益法下不能转损益的其他综合收益		
权益法下可转损益的其他综合收益		
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,080,223,787.50	-361,875.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
外币财务报表折算差额		
其他		
合计	-1,080,223,787.50	-361,875.00

(五十) 现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
合并净利润	654,108,946.83	401,193,994.17
加: 资产减值准备	176,021,549.35	-81,852,526.32
信用减值损失(新金融准则)		

项目	本年金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,759,425.41	11,216,978.93
无形资产摊销	1,448,061.24	1,316,361.79
长期待摊费用摊销	1,696,795.19	208,184.58
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）	-20,845.77	68,839.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-317,648.88	-2,002,135.36
财务费用（收益以“-”号填列）	3,100,040,408.08	2,333,703,150.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,893,537,773.78	-109,395,789.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,754,221.54	20,384,347.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96,738,246.98	500,533.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,435,965.86	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,982,677,589.82	-10,063,641,979.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,258,933,046.26	8,463,544,201.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,238,397,871.45	975,244,160.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,396,915,911.84	1,536,279,284.70
减：现金的期初余额	1,536,279,284.70	1,404,015,844.56
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	-139,363,372.86	132,263,440.14

2. 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,396,915,911.84	1,536,279,284.70
其中：库存现金	603.50	
可随时用于支付的银行存款	1,396,915,308.34	1,536,279,284.70

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行存款		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	1,396,915,911.84	1,536,279,284.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

2、本年取得子公司和收到处置子公司的现金

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,865,203,129.41
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	944,858.75
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,864,258,270.66
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

注：本年子公司武汉信用投资集团股份有限公司向大连友谊（集团）股份有限公司购买其全资子公司大连盛发置业有限公司、邯郸发兴房地产开发有限公司、沈阳星狮房地产开发有限公司的 100% 股权支付现金 1,577,004,589.41 元，子公司武汉信用风险管理融资担保有限公司购买武汉融资租赁有限公司 90% 的股权支付现金 288,198,540.00 元；购买日三家房地产公司持有现金 665,240.66 元，购买日武汉融资租赁有限公司持有现金 279,618.09 元。

(五十一) 所有权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	155,908,194.84	担保保证金
货币资金	32,978,836.36	银行冻结
合计	188,887,031.20	

九、或有事项

(一) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

本集团下属公司的诉讼情况如下：

1、武汉天立道观供水有限公司

本集团子公司武汉信用小额贷款股份有限公司（以下简称“武信小贷公司”）于 2014 年 2 月对武汉天立道观供水有限公司提供贷款金额 500.00 万元，期限 3 个月，自 2014 年 12 月 19 日至 2015 年 3 月 19 日。贷款到期后，武汉天立道观供水有限公司未能按期还款，故武信小贷公司对其提起诉讼。江岸区人民法院于 2020 年 8 月 10 日立案。一审诉讼程序中，法院得知被告之一自然人范耀生已死亡，本案于 2020 年 12 月 28 日中止审理，待追加范耀生全部继承人参加诉讼后再恢复审理。

2、武汉市瑛华房地产有限公司

武信小贷公司于 2015 年 2 月对武汉雨泽房地产开发有限公司提供贷款授信额度 4 亿元，期限 36 个月，自 2015 年 2 月 3 日至 2018 年 2 月 3 日。武汉市瑛华房地产有限公司以其名下位于黄陂区盘龙城经济开发区叶店村的土地使用权为武汉雨泽房地产开发有限公司提供最高额抵押担保，并办理了抵押登记。2019 年 8 月，武汉市瑛华房地产有限公司认为上述贷款授信已经结清，在武汉市江岸区人民法院对武信小贷公司提起诉讼，要求注销抵押登记，并要求武信小贷公司向其支付违约金 1,250 万元。武汉市江岸区人民法院于 2020 年 12 月 30 日作出（2019）鄂 0102 民初 11196 号判决书，判决武信小贷公司协助瑛华公司完成抵押物的注销抵押登记，并承担案件受理费。武信小贷公司不服判决，已上诉至武汉市中级人民法院，目前案件正在二审诉讼中。

3、沈阳世纪恒通光电工程有限公司

沈阳世纪恒通光电工程有限公司为本集团子公司沈阳星狮房地产开发有限公司的沈阳友谊时代广场项目提供夜景照明工程，于 2016 年 3 月 1 日签订《合同约定书》，并约定合同暂计金额 338 万，沈阳星狮房地产开发有限公司已支付工程款 1,450,164.90 元。因合同争议，沈阳世纪恒通光电工程有限公司于 2020 年 6 月 23 日向沈阳市沈河区人民法院提起诉讼要求支付剩余工程款 182 万余元，该案一审判决已出，已上诉，目前在二审程序中。

4、邱来忠

邱来忠向本集团子公司大连盛发置业有限公司购房，于 2014 年 6 月 17 日签订合同，并交纳定金 100 万元，因交房纠纷，邱来忠向大连市中山区人民法院提起诉讼要求双倍返还定金。法院于 2020 年 12 月 18 日作出（2020）辽 0202 民初 4033 号判决书，判决大连盛发置业有限公司向邱来忠双倍返还定金 200 万元，并承担案件受理费。大连盛发不服，已提起上诉。

5、大连友谊集团有限公司

大连友谊集团有限公司（以下简称“友谊集团”）原为大连友谊（集团）股份有限公司（以下简称“大连友谊”）的控股股东。2016 年 5 月，友谊集团与本集团子公司武信投资集团股份有限公司（以下简称“武信投资集团”）、武汉凯生经贸发展有限公司（以下

简称“凯生经贸”)签订协议,友谊集团将大连友谊 28.06%股份协议转让给凯生经贸和武信投资集团设立的子公司武信投资控股(深圳)股份有限公司。友谊集团认为武信投资控股及其相关股东未按照协议约定条款全部履行,已严重违约,其要求武信投资集团、武汉凯生经贸支付尚未支付的 11.36 亿元交易对价,支付 1.93 亿元滞纳金。2020 年 10 月,大连市中级人民法院作出一审(2019)辽 02 民初 949 号判决书,判决武信投资控股(深圳)股份有限公司支付友谊集团尚未支付的交易对价以及相应的利息。

一审法院在案件审理过程中严重背离客观事实,对“24 个月”资产置换履行期限的合同约定视而不见。在毫无事实依据及合同约定的前提下,主观认定武信投资控股即使在资产置换期限届满后仍应履行置出促成义务,并作出了一审判决。

武信投资集团、武信投资控股(深圳)股份有限公司、凯生经贸不认可一审判决结果,立即提起上诉,目前二审已于 2021 年 3 月 17 日开庭。

6、金桂珍、龚朝霞、陈永全等

集团子公司武汉市创业担保有限责任公司于 2019 年 11 月 29 日,金桂珍、龚朝霞、陈永全等 10 户人向汉口银行代偿支付财政贴息款 10 笔,共计 133,961.84 元。而后于 2020 年 12 月起诉 10 户人。

7、湖北武汉芯秀丽纤体美容有限公司、武汉卡酷娱乐有限公司、武汉鑫宝汇商贸有限公司

湖北武汉芯秀丽纤体美容有限公司、武汉卡酷娱乐有限公司、武汉鑫宝汇商贸有限公司均与华夏银行签订了贷款合同,本公司为这三家公司分别提供担保。因合同到期三家公司未能偿还贷款,本公司已向华夏银行支付代偿 7,662,539.77 元,而后向法院提起诉讼。本公司目前已申请诉前财产保全,法院查封亢龙太子等承担连带责任人的部分财产。目前,案件处于诉前保全阶段。

8、武汉市东湖太子美食有限公司、武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司

东湖太子公司、亢龙太子公司与汉口银行签订了贷款合同,本公司提供担保。贷款到期后,本公司向汉口银行支付代偿款 3,446,675.07 元、2,583,952.89 元,而后向法院提起诉讼。本公司目前已申请诉前财产保全,法院查封江岸太子等承担连带责任人的部分财产。目前,案件处于诉前保全阶段。

9、武汉市东湖太子美食有限公司

亢龙太子公司与中国光大银行签订了贷款合同,武汉信用融资担保(集团)股份有限公司(以下简称“担保集团公司”)为其提供担保。合同到期后,担保集团公司为其向光大银行支付代偿 2,593,407.33 元,而后向法院提起诉讼。担保集团公司目前已申请诉前财产保全,法院查封江岸太子等承担连带责任人的部分财产。目前,案件处于诉前保全阶段。

10、武汉市东湖太子美食有限公司、武汉市建设太子美食有限责任公司、武汉市金通太子美食有限公司、武汉君悦宏源实业有限公司

东湖太子公司、武汉市建设太子美食有限责任公司、武汉市金通太子美食有限公司与招商银行签订了贷款合同，武汉君悦宏源实业有限公司与交通银行签订了贷款合同，武汉中小企业信用融资担保有限公司（以下简称“中小担保公司”）为他们分别提供担保。贷款到期后，中小担保公司已分别向招商银行与交通银行支付代偿款 2,880,339.04 元、2,413,677.09 元、1,011,032.74 元、7,283,315.61 元，共计 13,588,364.48 元，而后向法院提起诉讼。中小担保公司目前已申请诉前财产保全，法院查封陈雪梅、亢龙太子公司等承担连带责任人的部分财产。目前，案件处于诉前保全阶段。

（二）除存在上述或有事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本集团子公司武汉信用投资集团股份有限公司（以下简称“武信投资集团”）、武汉信用资产管理有限公司（以下简称“武信资产管理公司”）分别与新能实业发展有限公司（以下简称“武汉新能实业”）于 2020 年 9 月 16 日签署了《债权债务转让协议》：武信投资集团和武信资产管理公司分别将其对新余昊月信息技术有限公司（以下简称“新余昊月”）及其关联方的债权作价 2,253,674,809.12 元转让给武汉新能实业。截止 2021 年 1 月 15 日，武信投资集团和武信资产管理公司收到了全部合同价款，办理了债权的移交手续。

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉开发投资有限公司	江岸区建设大道 618 号信合大厦 20、21 层	投资业务	3,000,000,000.00	65.14	97.60

本公司的控股股东为武汉开发投资有限公司，本公司控股股东的母公司为武汉金融控股（集团）有限公司。最终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

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉市创业融资担保有限公司	湖北武汉	信用担保	100,000,000.00	90.00	90.00
武汉市佳源微电科技有限公司	湖北武汉	信用担保	48,950,000.00	98.06	98.06
武汉信用投资集团股份有限公司	湖北武汉	投资、投资管理咨询	2,000,000,000.00	25.00	25.00
武汉长江光通信产业有限公司	湖北武汉	投资与资产管理	90,000,000.00	100.00	100.00
武汉市电力开发有限公司	湖北武汉	电力监管	600,000,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉诚盛典当有限公司	湖北武汉	典当	40,000,000.00	88.00	88.00
武汉市建投科技小额贷款有限公司	湖北武汉	小额贷款	100,000,000.00	50.00	50.00
武汉融资租赁有限公司	湖北武汉	融资租赁业务；租赁业务；租赁交易咨询；融资租赁相关业务的咨询	320,000,000.00	90	90

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（八）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	武汉开发投资有限公司	关联往来
	武汉长江金融服务有限公司	关联往来
	武汉金控新能源汽车租赁经营有限公司	关联往来
	武汉长江经济联合发展股份有限公司	关联往来
	武汉交通建设投资有限公司	关联往来
	湖北金融租赁股份有限公司	关联往来
	武汉新能实业发展有限公司	关联往来
(2) 共同控制的投资方		
(3) 有重大影响的投资方		
(4) 其他关联关系方	大连友谊（集团）股份有限公司	关联往来
	武信投资控股（深圳）股份有限公司	关联往来
	武信实业发展（深圳）有限公司	关联往来
	武汉天喻信息产业股份有限公司	关联往来
	深圳武信创新股权投资基金管理有限公司	关联往来

（二）关联交易

关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
湖北金融租赁股份有限公司	300,000,000.00	2016-6-30	2021-6-30	
湖北金融租赁股份有限公司	500,000,000.00	2020-6-29	2025-6-29	
武信实业发展（深圳）有限公司	372,000,000.00	2017-10-24		
大连友谊（集团）股份有限公司	220,000,000.00			
武汉长江金融服务有限公司	210,000,000.00	2020-1-16	2021-1-16	
武汉长江金融服务有限公司	65,000,000.00	2019-9-20	2021-3-20	
武汉长江金融服务有限公司	50,000,000.00	2019-8-5	2021-3-20	
武汉长江金融服务有限公司	50,000,000.00	2019-8-23	2021-3-20	
武汉长江金融服务有限公司	45,000,000.00	2019-11-25	2021-11-25	
武汉长江金融服务有限公司	20,000,000.00	2019-12-20	2021-11-25	
武汉长江金融服务有限公司	60,000,000.00	2020-7-23	2021-7-23	

（三）关联方往来余额

1. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	877,953,517.11	1,646,239,300.97
其中：武汉开发投资有限公司		260,896,803.97
武汉金融控股（集团）有限公司	877,953,517.11	1,385,342,497.00
其他关联关系方	2,537,093,020.76	3,814,221,479.44
其中：大连友谊（集团）股份有限公司	220,000,000.00	1,622,116,392.42
武信投资控股（深圳）股份有限公司	1,893,903,020.76	1,768,915,087.02
武信实业发展（深圳）有限公司	372,000,000.00	372,000,000.00
武汉天喻信息产业股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
深圳武信创新股权投资基金管理有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00
合计	3,415,046,537.87	5,460,460,780.41

2. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	18,828,261,850.35	12,836,412,759.11
其中：武汉开发投资有限公司	18,828,261,850.35	12,215,073,057.01

关联方(项目)	年末余额	年初余额
武汉金融控股(集团)有限公司		621,339,702.10
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	513,900,000.00	553,900,000.00
其中:武汉长江金融服务有限公司	500,000,000.00	440,000,000.00
武汉金控新能源汽车租赁经营有限公司		100,000,000.00
武汉长江经济联合发展股份有限公司	12,900,000.00	12,900,000.00
武汉交通建设投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	19,342,161,850.35	13,390,312,759.11

十一、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

类别	年末余额			
	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	122,272,921.27	100.00	15,576,911.89	12.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	122,272,921.27	--	15,576,911.89	--

(续表)

类别	年初余额			
	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	14,165,743.59	100.00	12,377,469.06	87.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,165,743.59	--	12,377,469.06	--

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
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	122,272,921.27	100.00	15,576,911.89
合计	122,272,921.27	-	15,576,911.89

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
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	14,165,743.59	87.38	12,377,469.06
合计	14,165,743.59	-	12,377,469.06

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
昆明市西部汽车客运站有限公司	73,684,355.00	60.26	2,210,530.65
武汉市东湖太子美食有限公司	2,348,566.72	1.92	70,457.00
湖北武汉芯秀丽纤体美容有限公司	1,724,967.61	1.41	51,749.03
武汉鑫宝汇商贸有限公司	1,623,973.18	1.33	48,719.20
武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司	1,761,941.75	1.44	52,858.25
合计	81,143,804.26	66.36	2,434,314.13

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	305,337,345.55	197,612,146.02
应收股利	24,300,000.00	24,300,000.00
其他应收款项	38,887,944,049.85	35,709,893,386.42
合计	39,217,581,395.40	35,931,805,532.44

1. 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	305,337,345.55	197,612,146.02
合计	305,337,345.55	197,612,146.02

注：其他为向参股公司提供资金应收取的资金占用费。

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利		24,300,000.00		
其中：1、武汉信用小额贷款有限公司		24,300,000.00	约定暂缓	未减值
账龄一年以上的应收股利	24,300,000.00			
其中：1、武汉信用小额贷款有限公司	24,300,000.00		约定暂缓	未减值
合计	24,300,000.00	24,300,000.00	—	—

3. 其他应收款项

类别	年末余额			
	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项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	38,887,944,049.85	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	38,887,944,049.85	100.00		—

(续表)

类别	年初余额			
	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项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	35,715,048,656.52	100.00	5,155,270.10	0.01
单项金额虽不重大但单项计				

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
提坏账准备的其他应收款项				
合计	35,715,048,656.52	100.00	5,155,270.10	--

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
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	104,811,292.24	0.27	
组合 3 关联企业间应收款项和员工备用金	38,783,132,757.61	99.73	
合计	38,887,944,049.85	--	

(续表)

组合名称	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
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	113,335,451.23	4.55	5,155,270.10
组合 3 关联企业间应收款项和员工备用金	35,601,713,205.29		
合计	35,715,048,656.52	--	5,155,270.10

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计的比例 (%)	坏账准备
武汉信用投资集团股份有限公司	关联方往来	37,011,406,973.85	一年以内	95.17	
武汉融资租赁有限公司	关联方往来	535,000,000.00	一年以内	1.38	
武汉金融控股(集团)有限公司	关联方往来	117,953,517.11	一年以内	0.30	
武汉信用小额贷款股份有限公司	关联方往来	35,999,958.00	一年以内	0.09	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计的比例(%)	坏账准备
武汉市建投科技小额贷款有限公司	关联方往来	18,939,745.24	一年以内	0.05	
合计	—	37,719,300,194.20	—	96.99	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	2,563,958,524.41	788,198,540.00		3,352,157,064.41
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	2,563,958,524.41	788,198,540.00		3,352,157,064.41
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,563,958,524.41	788,198,540.00		3,352,157,064.41

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、子公司					
武汉市创业担保有限责任公司	90,136,243.53	90,136,243.53			
武汉市佳源微电科技有限公司	14,175,362.34	14,175,362.34			
武汉市信用小额贷款有限公司	270,000,000.00	319,525,566.31			
武汉信用担保股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			
武汉信用投资集团股份有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			
武汉长江光	34,731,148.49	34,731,148.49			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
通信产业有限公司					
武汉电力开发有限公司	1,919,452,433.97	1,419,452,433.97	500,000,000.00		
武汉市建设科技小额贷款有限公司	49,095,332.88	49,095,332.88			
武汉诚盛典当有限公司	36,842,436.89	36,842,436.89			
武汉融资租赁有限公司	288,198,540.00		288,198,540.00		
合计	3,302,631,498.10	2,563,958,524.41	788,198,540.00		

(续表)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	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、合营企业							
武汉市创业担保有限责任公司						90,136,243.53	
武汉市佳源微电科技有限公司						14,175,362.34	
武汉市信用小额贷款有限公司						319,525,566.31	
武汉信用担保股份有限公司						100,000,000.00	
武汉信用投资集团股份有限公司						500,000,000.00	
武汉长江光通信产业有限公司						34,731,148.49	
武汉电力开发有限公司						1,919,452,433.97	
武汉市建设科技小额贷款有限公司						49,095,332.88	

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	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		
武汉诚盛典当有限公司						36,842,436.89	
武汉融资租赁有限公司						288,198,540.00	
合计						3,352,157,064.41	

(四) 营业收入及成本

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
(1) 主营业务小计	171,055,256.54	193,596,680.20	117,747,584.46	51,525,724.72
其中：担保费收入	143,486,341.47	192,727,480.20	60,763,445.26	50,775,404.72
委托贷款收入			32,306,454.98	
其他收入	27,568,915.07	869,200.00	24,677,684.22	750,320.00
(2) 其他业务小计	156,489,043.91	4,809,466.56	5,765,194.56	4,809,466.56
合计	327,544,300.45	198,406,146.76	123,512,779.02	56,335,191.28

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,400,000.00	17,708,734.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益		17,252,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		58,874,845.20
合计	2,400,000.00	93,835,580.09

(六) 母公司现金流量表

1. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	11,889,522.24	151,378,740.93
加：资产减值准备	-1,955,827.27	764,929.46
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,926,280.68	4,809,466.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,425,588.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	26,466,700.00	8,250,000.00
投资损失（收益以“-”填列）	-2,400,000.00	-93,835,580.09
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	488,956.81	-273,246.10
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,279,117,194.32	-8,424,759,230.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	8,486,425,605.60	6,288,273,569.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,248,149,631.98	-2,065,391,350.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		—
现金的期末余额	1,018,835,290.94	12,708,588.69
减：现金的期初余额	12,708,588.69	637,869,988.86
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	1,006,126,702.25	-625,161,400.17

2. 母公司现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,018,835,290.94	12,708,588.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,018,835,290.94	12,708,588.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行存款		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	1,018,835,290.94	12,708,588.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十三、财务报表的批准

本集团 2020 年度财务报表已经本公司董事会批准。

武汉信用风险管理融资担保有限公司

二〇二一年四月十五日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

再次复印无效

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；受托管理企业资产；提供税务咨询；开展法律、行政法规允许的经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年01月08日



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

首次复核



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所

再次复印无效

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



证书号：16

发证时间：二〇一二年十月十五日

证书有效期至：二〇一三年十月十五日



姓名: 刘克勤
 Full name: Liu Keqin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1963-08-01
 Date of birth: 1963-08-01
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特
 Working unit: Xinyongzhonghe CPAs (Special
 身分证号: 鄂普通合伙) 武汉分所
 Identity card no.: 422431196308012539



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate: 420000773032
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期:
 Date of issuance: 1997 03 16

注册号: (42000773032)
 2019年12月31日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

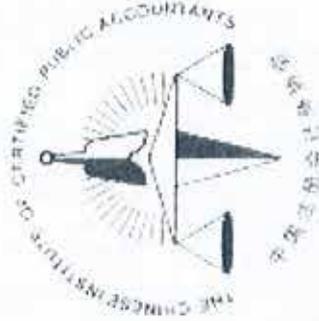
刘克勤 (420000172032)

2020年已通过



月 日

年 月 日



姓 Full name: 胡静
 别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1971-11-26
 工作单位 Working unit: 信永中和会计师事务所(特
 殊普通合伙)武汉分所
 身份证号码 Identity card: 42010519711125364X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号
 No. of Certificate

42000974743

批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期
 Date of Issuance

湖北信注册会计师协会
 2006 09 19

注册编号: 42000974743

年检已登记




月 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

1110 (420000974743)

2020年11月1日



月 / 日

年 / 月 / 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.