



湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司

财务报表及附注

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 6 月 30 日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-151



湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
合并资产负债表
2021年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八(一)	4,605,816,948.51	4,087,569,302.70
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八(二)	801,259,130.91	643,592,480.95
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	八(三)	341,388,594.25	370,680,628.92
应收账款	八(四)	3,469,592,317.50	3,345,680,380.47
☆应收款项融资	八(五)	7,205,336.25	24,869,687.27
预付款项	八(六)	669,399,923.07	782,022,010.66
△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(七)	1,514,912,676.08	1,647,920,732.27
其中: 应收股利		513,673.87	513,673.87
△买入返售金融资产			
存货	八(八)	4,244,276,057.59	4,763,895,871.58
其中: 原材料		54,373,430.02	51,324,226.69
库存商品(产成品)		478,999,058.44	332,784,605.11
☆合同资产	八(九)	434,361,392.34	274,737,908.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八(十)	37,367,640.94	28,414,498.29
其他流动资产	八(十一)	3,961,034,529.07	3,391,973,175.81
流动资产合计		20,086,614,546.51	19,361,356,677.24
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资	八(十二)	2,624,039,853.68	2,983,857,783.68
可供出售金融资产			
☆其他债权投资	八(十三)	6,286,503,735.12	3,784,495,509.13
持有至到期投资			
长期应收款	八(十四)	779,970,400.50	758,563,350.60
长期股权投资	八(十五)	23,911,846,340.01	23,216,519,004.46
☆其他权益工具投资	八(十六)	3,411,434,232.80	3,535,315,473.88
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八(十七)	1,035,015,461.50	766,035,187.24
固定资产	八(十八)	1,917,548,978.33	2,162,730,909.35
其中: 固定资产原价		3,093,399,200.99	3,274,295,008.29
累计折旧		1,140,467,758.72	1,084,038,060.85
固定资产减值准备		35,382,993.54	27,526,038.09
在建工程	八(十九)	387,853,209.89	342,544,346.57
生产性生物资产	八(二十)	5,845,525.99	5,913,436.05
油气资产			
☆使用权资产	八(二十一)	7,635,123.35	
无形资产	八(二十二)	523,321,977.97	537,626,862.44
开发支出	八(二十三)	210,726.98	
商誉	八(二十四)	544,684,301.22	353,306,142.21
长期待摊费用	八(二十五)	42,552,645.76	36,922,149.56
递延所得税资产	八(二十六)	674,607,075.48	605,162,722.83
其他非流动资产	八(二十七)	29,852,996.11	43,946,909.56
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		42,182,922,584.69	39,132,939,787.56
资产总计		62,269,537,131.20	58,494,296,464.80

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 曾鑫

主管会计工作负责人: 吴静波

会计机构负责人: 谢香芝



湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
合并资产负债表（续）
2021年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十八）	10,069,023,543.07	8,536,946,400.46
△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	八（二十九）	239,703,127.66	277,045,267.12
应付账款	八（三十）	1,583,236,250.53	1,980,585,424.68
预收款项	八（三十一）	278,433,983.42	124,064,481.11
☆合同负债	八（三十二）	1,739,710,095.39	2,340,453,064.62
△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（三十三）	291,768,892.55	316,338,545.96
其中：应付工资		123,178,312.39	144,917,565.88
应付福利费		72,992.25	22,991.58
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（三十四）	158,607,647.79	209,284,085.37
其中：应交税金		158,607,647.79	208,956,289.20
其他应付款	八（三十五）	1,756,327,377.21	2,244,359,121.18
其中：应付股利		68,793,319.29	61,940,027.38
△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（三十六）	6,726,057,842.87	4,653,809,027.56
其他流动负债	八（三十七）	216,091,600.07	181,581,002.58
流动负债合计		23,058,960,360.56	20,864,466,420.64
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（三十八）	13,532,886,757.31	13,380,253,272.05
应付债券	八（三十九）	5,019,656,590.90	4,986,238,881.04
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债	八（四十）	18,811,238.34	
长期应付款	八（四十一）	79,565,170.25	104,297,568.65
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（四十二）	10,604,190.47	26,945,904.68
递延收益	八（四十三）	70,322,912.27	70,479,288.53
递延所得税负债	八（四十四）	228,217,291.41	216,253,100.35
其他非流动负债		942,070.55	
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		18,961,006,221.50	18,784,468,015.30
负债合计		42,019,966,582.06	39,648,934,435.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（四十五）	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国家资本		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本			
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		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具	八（四十六）	2,294,619,949.32	1,480,841,425.99
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（四十七）	2,295,332,169.81	1,495,332,169.81
减：库存股		4,640,872,030.88	4,654,193,729.34
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额		-1,212,929,510.76	-1,065,244,361.92
专项储备		-68,990.50	-47,833.83
盈余公积		472,464.97	472,464.97
其中：法定公积金	八（四十八）	71,691,823.79	71,691,823.79
任意公积金		71,691,823.79	71,691,823.79
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		7,019,802.77	2,719,802.77
未分配利润	八（四十九）	-240,032,583.14	-566,076,369.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,561,713,977.83	12,578,598,515.88
少数股东权益		6,687,856,571.31	6,266,763,512.98
所有者权益（或股东权益）合计		20,249,570,549.14	18,845,362,028.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,269,537,131.20	58,494,296,464.80

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：曾鑫

主管会计工作负责人：吴静波

会计机构负责人：谢香芝



湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
母公司资产负债表
2021年6月30日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	2,911,563,364.88	2,014,676,914.91
△结算备付金		
△拆出资金		
☆交易性金融资产	707,604,287.67	743,660,982.79
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		
应收账款		
☆应收款项融资		
预付款项	43,226,094.50	41,571,314.39
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	十二(一)	6,516,486,757.47
其中:应收股利		
△买入返售金融资产		
存货		
其中:原材料		
库存商品(产成品)		
☆合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	481,666.60	71,267,330.84
流动资产合计	10,179,362,171.12	6,972,156,364.86
非流动资产:		
△发放贷款和垫款		
☆债权投资	11,100,000.00	
可供出售金融资产		
☆其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	十二(二)	38,967,341,298.21
☆其他权益工具投资	1,719,469,428.43	1,836,109,428.43
☆其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,546,133.97	21,710,117.78
固定资产	7,511,100.99	7,681,499.63
其中:固定资产原价	14,233,008.44	14,032,838.58
累计折旧	6,721,907.45	6,351,338.95
固定资产减值准备		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
☆使用权资产	11,838,843.21	
无形资产	704,864.94	760,238.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,747,467.08	10,222,681.09
递延所得税资产		
其他非流动资产		41,100,000.00
其中:特准储备物资		
非流动资产合计	40,742,259,136.83	39,007,660,504.04
资产总计	50,921,621,307.95	45,979,816,868.90

注:表中加△项目为金融类企业专用;带#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:曾鑫

主管会计工作负责人:吴静波

会计机构负责人:谢香芝

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司

母公司资产负债表(续)

2021年6月30日

除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
短期借款	8,752,722,600.00	7,473,681,220.00
△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		27,611,000.00
☆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	905,308.98	2,776,223.09
其中:应付工资		
应付福利费		
#其中:职工奖励及福利基金		
应交税费	313,135.24	518,869.34
其中:应交税金	313,135.24	518,869.34
其他应付款	5,309,430,938.63	4,073,301,641.77
其中:应付股利	49,193,333.33	49,193,333.33
△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	6,312,653,181.75	4,237,833,892.30
其他流动负债	799,095.15	799,095.15
流动负债合计	20,376,824,259.75	15,816,521,941.65
非流动负债:		
△保险合同准备金		
长期借款	8,367,788,675.16	9,026,588,675.16
应付债券	4,495,000,339.63	3,989,437,572.62
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	9,300,592.40	4,936,082,500.00
长期应付款	4,922,082,500.00	4,936,082,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	54,299,736.56	83,459,736.56
其他非流动负债		
其中:特准储备基金		
非流动负债合计	17,848,471,843.75	18,035,568,484.34
负债合计	38,225,296,103.50	33,852,090,425.99
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国家资本	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本		
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	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具	2,295,332,169.81	1,495,332,169.81
其中:优先股		
永续债	2,295,332,169.81	1,495,332,169.81
资本公积	2,583,597,069.22	2,583,586,590.97
减:库存股		
其他综合收益	147,163,782.83	235,872,171.18
其中:外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	71,691,823.79	71,691,823.79
其中:法定公积金	71,691,823.79	71,691,823.79
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		
未分配利润	-401,459,641.20	-258,756,312.84
所有者权益(或股东权益)合计	12,696,325,204.45	12,127,726,442.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计	50,921,621,307.95	45,979,816,868.90

注:表中加△项目为金融类企业专用;带#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:曾鑫

主管会计工作负责人:吴静波

会计机构负责人:谢香芝

曾鑫印

吴静波印

谢香芝印

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
合并利润表
2021年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		7,636,279,104.69	4,755,159,577.23
其中:营业收入	八(五十一)	7,636,279,104.69	4,755,159,577.23
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,620,089,493.68	5,251,279,285.55
其中:营业成本	八(五十二)	6,296,834,837.39	3,951,687,243.23
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		29,655,646.13	18,829,404.51
销售费用	八(五十三)	162,022,967.92	161,418,968.39
管理费用	八(五十四)	271,977,489.97	227,876,453.10
研发费用	八(五十五)	57,502,731.28	46,934,016.56
财务费用	八(五十六)	802,095,820.99	844,533,199.76
其中:利息费用		808,570,033.50	870,705,750.27
利息收入		30,050,372.05	17,318,018.95
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		1,088,630.11	-11,677,251.64
其他			
加:其他收益	八(五十七)	18,916,804.14	26,422,183.87
投资收益(损失以“-”号填列)	八(五十八)	766,266,411.74	452,781,660.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		707,433,843.10	352,253,720.63
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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)	八(五十九)	-87,139,608.50	-55,050,772.85
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(六十)	-14,410,147.40	-15,443,840.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(六十一)	-20,362,576.08	-10,143,291.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(六十二)	17,356,118.73	-128,276.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		696,816,613.64	-97,682,045.59
加:营业外收入	八(六十三)	21,998,550.23	4,060,984.28
其中:政府补助			
减:营业外支出	八(六十四)	3,214,111.77	4,164,704.25
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		715,601,052.10	-97,785,765.56
减:所得税费用	八(六十五)	102,546,422.45	23,202,635.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		613,054,629.65	-120,988,400.89
(一)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		419,951,208.15	-179,065,544.52
少数股东损益		193,103,421.50	58,077,143.63
(二)按经营持续性分类:			
持续经营净利润		613,054,629.65	-120,988,400.89
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-146,135,187.92	-61,505,022.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-147,685,148.84	-61,964,037.04
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-445,912,982.87	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-29,160,000.00	
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		-416,752,982.87	
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		298,227,834.03	-61,964,037.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		298,248,990.70	329,409.26
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-62,301,442.73
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		-21,156.67	7,996.43
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,549,960.92	459,014.40
七、综合收益总额		466,919,441.73	-182,493,423.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		272,266,059.31	-241,029,581.56
归属于少数股东的综合收益总额		194,653,382.42	58,536,158.03
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注:表中加△项目为金融类企业专用;加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:_____元,上期被合并方实现的净利润为:_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 曾鑫

主管会计工作负责人: 吴静波

会计机构负责人: 谢香芝



湖北省恒泰国有资本投资运营集团有限公司
母公司利润表
2021年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		26,657,373.81	1,745,283.02
其中:营业收入	十二(三)	26,657,373.81	1,745,283.02
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		680,579,129.68	665,869,375.27
其中:营业成本	十二(三)	6,865,126.93	
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		3,041,043.20	1,416,862.33
销售费用			
管理费用		27,839,671.64	15,708,132.00
研发费用			
财务费用		642,833,287.91	648,744,380.94
其中:利息费用		686,102,343.08	704,505,364.03
利息收入		50,415,275.02	67,859,044.58
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			11,677,251.64
其他			
加:其他收益		25,628.68	
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(四)	690,600,699.76	390,262,191.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		641,414,149.60	360,922,127.27
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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)		-86,432,078.70	-28,666,586.90
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-4,667,870.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-49,727,506.13	-307,196,359.02
加:营业外收入		931,600.00	1,093,039.83
其中:政府补助			135,872.00
减:营业外支出			500,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-48,795,906.13	-306,603,319.19
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-48,795,906.13	-306,603,319.19
(一)持续经营净利润		-48,795,906.13	-306,603,319.19
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-88,708,388.35	-57,850,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-87,480,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动		-87,480,000.00	
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-1,228,388.35	-57,850,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,228,388.35	
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-57,850,000.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		-137,504,294.48	-364,453,319.19
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注:表中加△项目为金融类企业专用;加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:曾鑫

主管会计工作负责人:吴静波

会计机构负责人:谢香芝



湖北省泰康国有资本投资运营集团有限公司
合并现金流量表
2021年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,763,882,359.89	5,179,356,128.98
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,886,060.63	22,730,801.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,353,084,271.36	8,987,941,956.07
经营活动现金流入小计		9,121,852,691.88	14,190,028,886.30
购买商品、接受劳务支付的现金		7,155,400,470.74	4,734,347,622.64
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		369,538,474.01	356,376,078.11
支付的各项税费		273,057,532.29	291,531,757.89
支付其他与经营活动有关的现金		969,930,056.21	8,643,413,354.86
经营活动现金流出小计		8,767,926,533.25	14,025,668,813.50
经营活动产生的现金流量净额		353,926,158.63	164,360,072.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,278,651,899.48	3,067,125,825.19
取得投资收益收到的现金		52,037,797.28	291,128,153.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,071,334.96	234,626.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,459,584.68	175,879.30
收到其他与投资活动有关的现金		85,993,319.49	5,181,959.10
投资活动现金流入小计		5,428,213,935.89	3,363,846,444.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,923,047.69	40,157,265.14
投资支付的现金		8,862,521,820.77	1,903,438,156.42
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		427,446,370.00	307,340,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		21,253,159.38	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,340,144,397.84	2,256,935,421.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,911,930,461.95	1,106,911,022.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,300,000,000.00	90,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000,000.00	90,000.00
取得借款收到的现金		18,918,984,864.46	16,249,068,102.22
收到其他与筹资活动有关的现金		116,061,736.72	1,163,242,969.65
筹资活动现金流入小计		20,335,046,601.18	17,412,401,071.87
偿还债务支付的现金		15,058,319,463.78	16,685,012,497.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		964,407,435.46	1,003,459,598.24
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		196,327,016.12	493,592,464.94
筹资活动现金流出小计		16,219,053,915.36	18,182,064,561.10
筹资活动产生的现金流量净额		4,115,992,685.82	-769,663,489.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-651,167.86	-621,122.14
五、现金及现金等价物净增加额		557,337,214.64	500,986,484.01
加:期初现金及现金等价物余额		3,944,783,049.77	5,010,389,995.60
六、期末现金及现金等价物余额		4,502,120,264.41	5,511,376,479.61

注:表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:曾鑫

主管会计工作负责人:吴静波

会计机构负责人:谢香芝

曾鑫印

吴静波印

谢香芝印

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司

母公司现金流量表

2021年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		27,166.40	
收到其他与经营活动有关的现金		11,020,165,567.53	6,731,017,817.92
经营活动现金流入小计		11,020,192,733.93	6,731,017,817.92
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		16,440,629.65	11,262,970.31
支付的各项税费		5,942,241.09	11,991,121.23
支付其他与经营活动有关的现金		12,203,280,720.16	4,726,274,995.77
经营活动现金流出小计		12,225,663,590.90	4,749,529,087.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,205,470,856.97	1,981,488,730.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		739,220,499.70	1,971,354,375.00
取得投资收益收到的现金		25,048,643.90	205,505,067.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		784,269,143.60	2,176,859,442.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,796.46	
投资支付的现金		955,000,000.00	2,075,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		917,763,570.00	297,340,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,892,832,366.46	2,372,340,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,108,563,222.86	-195,480,557.36
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		800,000,000.00	
取得借款收到的现金		16,778,570,000.00	13,529,213,380.00
收到其他与筹资活动有关的现金			86,425.89
筹资活动现金流入小计		17,578,570,000.00	13,529,299,805.89
偿还债务支付的现金		13,597,115,786.67	13,095,576,540.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		753,384,151.24	854,468,526.15
支付其他与筹资活动有关的现金		17,149,426.07	30,199,999.27
筹资活动现金流出小计		14,367,649,363.98	13,980,245,065.42
筹资活动产生的现金流量净额		3,210,920,636.02	-450,945,259.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106.22	-1,135,000.00
五、现金及现金等价物净增加额		896,886,449.97	1,333,927,913.72
加:期初现金及现金等价物余额		1,999,676,913.91	2,331,687,921.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,896,563,363.88	3,665,615,835.22

注:表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:曾鑫

主管会计工作负责人:吴静波

会计机构负责人:谢香芝



湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司

所有者权益变动表

2021年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		1,495,332,169.81	-44,490,743.82	4,654,193,729.34		71,691,823.79	2,719,802.77	-1,210,707,300.88	12,652,462,134.81	6,269,619,662.98	18,922,081,797.79
加:会计政策变更									644,630,931.82	-77,863,618.93	-2,856,130.00	-76,719,768.93
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,000,000,000.00		1,495,332,169.81	-44,490,743.82	4,654,193,729.34		71,691,823.79	2,719,802.77	-566,076,369.06	12,574,598,515.88	6,266,763,512.98	18,845,362,028.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			800,000,000.00	13,778,523.33	-13,321,698.46			4,300,000.00	326,043,785.92	983,115,461.95	421,093,038.33	1,404,206,520.28
(一)综合收益总额									419,951,208.15	272,266,059.31	194,653,382.42	466,919,441.73
1.所有者投入和减少资本												
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												
(二)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中:法定公积金												
任意公积金												
#企业年金基金												
#利润再投资												
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	8,000,000,000.00		2,295,332,169.81	-712,220.49	4,640,872,030.88		71,691,823.79	7,019,802.77	-240,032,583.14	13,561,713,977.83	6,687,856,571.31	20,249,570,549.14

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:吴静波

会计机构负责人:谢香芝

曾鑫印

吴静波印

谢香芝印

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2021年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		995,332,169.81		5,081,400,917.18		386,319,674.49	71,691,823.79	2,719,802.77	293,019,299.71	13,947,844,338.77	6,318,703,052.41	20,266,547,391.18
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他										80,536,955.83			80,536,955.83
二、本年年初余额	8,000,000,000.00		995,332,169.81		5,081,400,917.18		-96,319,674.49	71,691,823.79	2,719,802.77	373,556,255.54	14,028,381,294.60	6,318,703,052.41	20,347,084,347.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			500,000,000.00	-14,490,743.82	-427,207,187.84		149,569,863.32			-1,584,263,556.42	-1,375,919,159.79	-49,083,389.43	-1,425,002,549.22
(一)综合收益总额							149,569,863.32			-1,457,456,123.09	-1,307,413,794.80	120,041,461.90	-1,187,372,332.90
(二)所有者投入和减少资本			500,000,000.00	-14,490,743.82	-427,207,187.84						58,302,068.34	-156,542,363.33	-98,240,294.99
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			500,000,000.00								500,000,000.00	-16,888,000.00	-16,888,000.00
(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													
其中:法定公积金													
任意公积金													
2.储备基金													
3.企业发展基金													
4.利润归还投资													
5.提取一般风险准备													
6.对所有者(或股东)的分配													
7.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	8,000,000,000.00		1,495,332,169.81	-14,490,743.82	4,654,193,729.34		-346,749,811.17	71,691,823.79	2,719,802.77	-1,210,707,300.88	12,652,462,134.81	6,209,619,662.98	18,922,081,797.79

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:曾鑫

主管会计工作负责人:吴静波

会计机构负责人:谢香芝

曾鑫印

吴静波印

谢香芝印

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2023年 1-6 月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额				1,495,332,169.81		2,583,586,590.97		530,161,955.82		71,691,823.79		-606,539,871.17	12,074,232,669.22
加:会计政策变更								-294,289,784.64				347,783,558.33	53,493,773.69
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额				1,495,332,169.81		2,583,586,590.97		235,872,171.18		71,691,823.79		-258,756,312.84	12,127,726,442.91
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)				800,000,000.00		10,478.25		-88,708,388.35				-142,703,328.36	568,598,761.54
(一)综合收益总额								-88,708,388.35				-48,795,906.13	-137,504,294.48
(二)所有者投入和减少资本				800,000,000.00		10,478.25						800,010,478.25	800,010,478.25
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本				800,000,000.00									
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						10,478.25							10,478.25
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												-93,907,422.23	-93,907,422.23
其中:法定公积金													
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												-93,907,422.23	-93,907,422.23
(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				2,295,332,169.81		2,583,597,069.22		147,163,782.83		71,691,823.79		-401,459,641.20	12,696,325,204.45

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

曾鑫印

主管会计工作负责人:吴静波

吴静波印

会计机构负责人:谢香芝

谢香芝印

湖北省泰国有资本投资运营集团有限公司

母公司所有者权益变动表(续)

2021年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额				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
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他						
一、上年年末余额	8,000,000,000.00	995,332,169.81	2,496,185,928.68	2,496,185,928.68	425,005,795.05		71,691,823.79		47,069,340.82	12,035,285,058.15
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	8,000,000,000.00	995,332,169.81	2,496,185,928.68	2,496,185,928.68	425,005,795.05		71,691,823.79		47,069,340.82	12,035,285,058.15
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额					105,156,160.77				-653,609,211.99	38,947,611.07
(二)所有者投入和减少资本									-526,801,778.66	-421,645,617.89
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)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										
其中:法定公积金										
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	8,000,000,000.00	1,495,332,169.81	2,583,586,590.97	2,583,586,590.97	530,161,955.82		71,691,823.79		-606,539,871.17	12,074,232,669.22

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:曾鑫

主管会计工作负责人:吴静波

会计机构负责人:谢香芝

曾鑫印

吴静波印

谢香芝印

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
二〇二一年一至六月财务报表附注
(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) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司(以下简称本公司)是依照《中华人民共和国公司法》和《湖北省人民政府办公厅关于组建湖北省宏泰国有资产经营有限责任公司的通知》(鄂政办发〔2005〕53号),由湖北省政府授权湖北省国有资产监督管理委员会(以下简称省国资委)出资,于2006年3月22日在湖北省工商行政管理局登记注册成立的国有独资公司。公司类型:有限责任公司(国有独资);住所:武汉市洪山路64号;法定代表人:曾鑫;注册资本:人民币捌拾亿元整;统一社会信用代码:91420000784484380X。

本公司股权结构历史沿革如下:

(1) 2006 年设立时的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
湖北省国有资产监督管理委员会	2,535.00	100.00
合计	2,535.00	100.00

注:根据鄂财企复【2006】128号文件“关于《将大峪口工程建设资金转拨省宏泰资产经营公司办理注册手续的函》,将以前年度省财政预算安排并留存你委账户的企业技改贴息资金2,535.00万元作为国家资本金,用于宏泰资产公司的注册资金,待注册手续完成后,此项资金仍全部用于大峪口工程的合成氨生产建设,其股权由省宏泰资产经营公司持有,所有者权益属省政府。”的要求,公司工商注册成立,业经湖北阳光会计师事务所有限公司审验并出具鄂阳光验报字[2006]第009号验资报告验证。

(2) 2009 年省国资委增资 1,500.00 万元, 增资完成后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
湖北省国有资产监督管理委员会	4,035.00	100.00
合计	4,035.00	100.00

注:2009年9月,省国资委货币出资1,500.00万元后,工商信息实收资变更为4,035.00万元,业经湖北利安达会计师事务所有限公司审验,并出具鄂利安达验字[2009]第255020号验资报告验证。

(3) 2011 年省国资委增资 15,965.00 万元，增资完成后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
湖北省国有资产监督管理委员会	20,000.00	100.00
合计	20,000.00	100.00

注：2011 年 11 月，根据鄂财企发【2011】109 号文件，省国资委货币出资 4,815.50 万元；2011 年 12 月，根据鄂国资产权【2011】478 号文件，省国资委同意以资本公积中转出 11,149.50 万元，与省财政厅拨付的 2011 年省国资委出资企业国有资本经营预算资本性支出 4,815.50 万元一并进入实收资本，使实收资本达到 20,000.00 万元。此次增资，业经湖北中信会计师事务所有限责任公司审验，并出具鄂中信验字[2011]第 Y086 号验资报告验证。

(4) 2013 年省国资委增资 81,800.00 万元，增资完成后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
湖北省国有资产监督管理委员会	101,800.00	100.00
合计	101,800.00	100.00

注：根据鄂国资产权【2013】75 号文件，省国资委同意将公司资本公积中的 81,800.00 万元转为对公司的出资，本次增资后公司注册资本及实收资本均为 101,800 万元。此次增资，经湖北安永信会计师事务所有限公司审验，并出具鄂安永信验字[2013]第 80088 号验资报告验证。

(5) 2016 年省国资委增资 698,200.00 万元，增资完成后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
湖北省国有资产监督管理委员会	800,000.00	100.00
合计	800,000.00	100.00

注：根据湖北省人民政府国有资产监督管理委员会文件《关于调增省出资企业国家资本金的通知》（鄂国资产权【2014】152 号）中《省财政厅关于拨付北斗应用芯片项目资金的通知》，2013 年省出资企业国有资本经营预算资本性支出安排补充公司国家资本金 20,000 万元；根据鄂国资产权【2016】40 号文件，省国资委同意公司从截至 2016 年 3 月 31 日的 103.78 亿元资本公积中拿出 67.82 亿元转增国家资本金，转增后注册资本为 80.00 亿元。此次增资，经武汉朝晖会计师事务所（普通合伙）审验，并出具武朝晖验字[2019]第 002 号验资报告验证。

本公司设董事会，对出资人负责。董事会现由 8 名董事组成（其中职工董事 1 人），设董事长 1 人，董事长由出资人在董事会成员中指定。董事会下设五个专门委员会：战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、风控与合规管理委员会。监事会现有职工监事 2 人。

本公司设总经理 1 人，对董事会负责。共设置 14 个部门，包括董事会办公室、党委办公室、办公室、人力资源部、资本市场办、投资管理部（金融研究院）、法务风控部（法律顾问管理办公室）、工程管理部、运营管理部、资金管理部、财务管理部、内部审计部（监事会办公室）、风险资产清收盘活办公室。单列集团纪委内设机构纪委、监察专员办公室，包含综合室、纪检监察室、案件审理室。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为商务服务业，主要经营活动包括资本运营、资产管理、投资；化工建材、五金矿产、机械设备、电子产品的国内贸易；企业及资产（债权、债务）托管、收购、处置；投资咨询（不含证券期货咨询、财务顾问、企业重组兼并顾问及代理）。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的实际控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会，其持股比例为 100%。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（九）金融工具”、“四、（十二）合同资产及合同负债”“四、（二十七）收入”。

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四） 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损

益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十五）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“四、(十三)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,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,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负

债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认

为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含

交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方及认定为无风险的押金和保证金

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应

当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四（三十五）。

(十) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、 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	将单项金额不重大但有客观证据表明可收回性与以信用期账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

3、 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏

账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应向集团内部收取的款项	交易对象	对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备

对未单独进行减值测试的应收款项，按信用期账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。本公司业务分为金融服务与贸易、盐业、担保和 LED 与传媒广告业务四大版块，LED 与传媒广告业务属于万润科技业务，已执行新金融工具准则，其他各业务版块按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

A、金融服务与贸易版块

项 目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B、盐业版块

项 目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

C、担保版块

项 目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

5、 本公司长期应收款坏账准备的特殊考虑：

本公司长期应收款主要核算金融服务与贸易板块的融资租赁业务，长期应收款期末如有逾期现象，则将其转入应收账款，根据金融服务与贸易板块按信用期账龄组合确定计提坏账准备的比例计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司分为在途物资、原材料、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十二) 合同资产及合同负债

1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司”中“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被

投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20—50 年	5	4.75—1.90

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	10—15 年	5	9.50—6.33
运输设备	5—10 年	5	19.00—9.50
电子设备	3—5 年	5	31.67—19.00
办公设备	5—10 年	5	19.00—9.50
其他设备	3—5 年	5	31.67—19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四（二十）。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许权	3-5 年	直线法	
软件	3-10 年	直线法	

本公司使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，在取得土地使用权时的剩余年限内摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四（二十）。

(十九) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(二十) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用指已经支出，但受益期限在一年以上（不含 1 年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1、 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

2、 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3、 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

4、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在

活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十五) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十八) 建造合同

1、 建造合同收入，包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入；
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 合同收入的确认

- (1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；
- 2) 该收入能够可靠计量。

- (2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

- (3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

4、 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加

以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十九) 合同成本

已执行新收入准则的公司

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

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

(三十) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (二) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (三) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十二) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于

租赁开始日租赁资产公允价值；

- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(三十四) 终止经营

（披露要求：说明终止经营的确认条件。）

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金

额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 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要意义的输入值所属的最低层次决定。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(三十六) 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

1、 划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

2、 划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本公司或本公司之子公司于 2021 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）
- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

1、 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

3、 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4、 其他会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期本公司无前期差错更正。

(四) 其他事项调整

本报告期本公司无其他调整事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	应税收入	13、10、9、6、3、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	0、5、10、15、16.50、25、15.83
房产税	租金收入或房产余值	12、1.2
文化事业建设税	按实际提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3

(二) 税收优惠

1、根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》中免征增值税项目规定，“（十九）、7 统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息”为免征增值税项目之一。”

2、根据财税〔2016〕140号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》第一条“《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36号）第一条第（五）项第1点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的上述收益,不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税。”根据前述规定，取得的股票分红收益免征增值税。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77号）规定，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税。子公司湖北昌鹏工贸有限责任公司、湖北省晨恒物业管理有限公司、湖北云鹤商贸有限公司、

湖北云鹤盐业投资有限公司、湖北省葛店开发区晨光实业有限公司、湖北云鹤房地产开发有限公司、湖北盐业集团福绿源科技开发有限公司、湖北鄂宏实业开发有限责任公司及盐业公司 17 个地市级二级子公司未从事国家限制和禁止行业，符合小型微利企业认定条件，所得额按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

5、根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号）第三条规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021 年第 7 号）规定，《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（2020 年第 25 号）规定的税费优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

6、广东恒润光电有限公司于 2019 年 12 月 2 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201944000678，有效期：三年。据此，恒润光电作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。恒润光电 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

7、深圳日上光电有限公司于 2020 年 12 月 11 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202044205985，有效期：三年。据此，日上光电作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。日上光电 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

8、重庆万润光电有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号第二条及《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条的规定，重庆万润属于设在西部地区的鼓励类产业企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2016 年 1 月 1 日-2030 年 12 月 31 日。重庆万润于 2016 年 10 月 26 日获重庆市涪陵区国家税务局李渡税务分局涪国税李通[2016]20023 号《税务事项通知书》，该局已受理此企业所得税减免备案事项。重庆万润 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

9、北京亿万无线信息技术有限公司于 2018 年 10 月 31 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201811006360，有效期：三年。据此，亿万无线作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。按照国家税务总局公告 2017 年第 24 号，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，因此亿万无线 2021 年 1-6 月份实际执行的企业所得税税率为 15%。

10、霍尔果斯万象新动网络科技有限公司于 2017 年 4 月 1 日在新疆霍尔果斯市设立，根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号），对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯万象已于 2017 年 5 月 22 日向当地税务机关做出企业所得税优惠事项备案。霍尔果斯万象新动 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

11、北京万象新动移动科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202011004200，有效期：三年。据此，万象新动作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。万象新动 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

12、深圳万润综合能源有限公司于 2020 年 12 月 11 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202044206337，有效期：三年。据此，万润能源作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。万润能源 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

13、中筑天佑科技有限公司于 2018 年 11 月 28 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201844001677，有效期：三年。据此，中筑天佑作为国家需要重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。中筑天佑 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。按照国家税务总局公告 2017 年第 24 号，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，因此中筑天佑 2021 年 1-6 月份实际执行的企业所得税税率为 15%。

14、新疆橙思广告有限公司于 2020 年 9 月 7 日在新疆霍尔果斯市设立，根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号），对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。新疆橙思享受优惠期限：2020 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日。新疆橙思 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	湖北省资产管理有 限公司	2	1	武汉市	武汉市	资产管理	3,000,000,000.00	58.33	58.33	1,927,228,520.00	投资设立
2	湖北省国有资本运 营有限公 司	2	1	武汉市	武汉市	股权及债 权投资	1,000,000,000.00	95.15	95.15	660,194,174.76	投资设立
3	湖北省城 市发展有 限公司	2	1	武汉市	武汉市	房地产投 资	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000,000.00	投资设立
4	湖北省中 小企业金 融服务中 心有限公 司	2	1	武汉市	武汉市	中小企业 管理咨询 服务	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,637,256,293.77	同一控制 下合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	司										
5	湖北宏泰 产业投资 基金有限 公司	2	1	武汉市	武汉市	股权投资	1,700,000,000.00	100.00	100.00	2,055,015,113.03	投资设立
6	湖北省宏 泰华创新 兴产业投 资有限公 司	2	1	武汉市	武汉市	股权投资	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
7	湖北省宏 泰贸易投 资有限公 司	2	1	武汉市	武汉市	商务服 务业	600,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	投资设立
8	湖北省宏 泰基础建 设投资有 限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服 务业	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
9	湖北盐业集团有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服务业	500,000,000.00	100.00	100.00		其他
10	湖北省农业产业化信用担保股份有限公司	2	1	武汉市	武汉市	担保业	322,550,502.00	94.04	94.04		其他
11	湖北省宏泰百步亭投资管理集团有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服务业	5,000,000.00	51.00	51.00	2,550,000.00	投资设立
12	湖北楚华置业发展有限公司	2	1	武汉市	武汉市	房地产业	4,081,630,000.00	51.00	51.00	2,081,630,000.00	投资设立
13	深圳万润科技股份有限公司	2	1	深圳市	深圳市	制造业	859,433,963.00	23.50	26.50	1,021,618,578.42	非同一控制下企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
14	湖北金控 供应链金 融管理有 限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服务 业	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	同一控制 下合并

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。

子公司的持股比例不同于表决权比例的，差异原因如下：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	差异原因
1	深圳万润科技股份有限公司	23.50	26.50	李志江将其持有的 3% 上市公司股份的表决权、提名权、提案权及除知情权、分红权、收益权以外的其他全部股东权利委托给本公司行使

(二) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

本公司持有湖北省储备粮油管理有限公司 100% 的股权，因该公司担负全省粮食储备安全的责任，由湖北省政府对其进行全省粮食宏观调控，粮油储备公司的业务经营政治性、政策性和保密性强。湖北省政府近年逐步加强粮油储备公司信息保密管理，自 2017 年起，粮油储备公司独立封闭运营，本公司不能参与粮油储备公司的经营管理，也无法获取该公司财务数据。故从 2017 年中期报告开始，粮油储备公司不再纳入本公司合并报表范围，本公司已将该事项报备省国资委。

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	湖北省资产管理有限公 司	41.67	46,835,398.65		1,432,121,469.14
2	湖北省国有资本运营有 限公司	4.85	1,132,611.07		27,342,707.08
3	湖北省宏泰百步亭投资 管理有限公司	49.00	-131,054.43		91,485.39

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
4	湖北楚华置业发展有限公司	49.00	-602.35		2,064,238,551.08
5	深圳万润科技股份有限公司	76.50	43,321,924.92		1,451,150,447.51

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	302,756.39	4,213,679.10
银行存款	4,494,368,457.74	3,923,394,739.99
其他货币资金	111,145,734.38	159,960,883.61
合计	4,605,816,948.51	4,087,569,302.70
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	74,928,297.84	97,737,082.56
保函保证金	387,634.68	1,182,198.78
锁汇保证金	15,000,000.00	15,000,000.00
信用证保证金	98,470.59	14,057,211.27
定期存款质押		
银行账户冻结资金	13,282,280.99	14,809,760.32
合计	103,696,684.10	142,786,252.93

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	560,917,667.43	641,592,480.95
其中：债务工具投资		
权益工具投资	560,917,667.43	641,592,480.95
其他		
2、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	240,341,463.48	2,000,000.00
其中：债务工具投资		
其他	240,341,463.48	2,000,000.00
合计	801,259,130.91	643,592,480.95

注：1、交易性金融资产为 a.长江证券股票，股票代码 000783，股票数量为 70,000,000.00 股，期末公允价值为人民币 7.32 元/股，期末公允价值总额为 512,400,000.00 元；b.湖北视纪印象科技股份有限公司股票 1,446,000.00 股，股票代码 833529，期末公允价值为 0.1 元/股，期末公允价值总额 144,600.00 元；c.君得利一号基金 10,774,391.04 元。d.万润科技股票 9,868,419.00 股，期末公允价值为 3.81 元/股，期末公允价值 37,598,676.39 元。e.理财产品 240,341,463.48 元。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	92,298,561.49		92,298,561.49	133,511,696.34		133,511,696.34
商业承兑汇票	249,531,748.38	441,715.62	249,090,032.76	237,664,492.97	495,560.39	237,168,932.58
合计	341,830,309.87	441,715.62	341,388,594.25	371,176,189.31	495,560.39	370,680,628.92

2、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,378,205.03
合计	1,378,205.03

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		115,901,017.31
商业承兑汇票		120,124,919.67
合计		236,025,936.98

4、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	22,000,000.00
合计	22,000,000.00

(四) 应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,843,063.850.17	87.03	389,201,016.67	10.13	3,453,862,833.50	3,618,605,667.13	86.20	3,237,890,952.68
账款								
单项计提坏账准备的应收账款	572,509,897.65	12.97	556,780,413.65	97.25	15,729,484.00	579,348,579.40	13.80	107,789,427.79
款								
合计	4,415,573,747.82	100.00	945,981,430.32		3,469,592,317.50	4,197,954,246.53	100.00	3,345,680,380.47

公司按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,269,574,177.74	3,133,546,147.87
1 至 2 年	365,809,895.18	410,115,264.26
2 至 3 年	329,222,242.32	223,006,353.92
3 至 4 年	108,455,032.85	111,522,793.64
4 至 5 年	78,692,531.02	57,734,159.99
5 年以上	263,819,868.71	262,029,526.85
小计	4,415,573,747.82	4,197,954,246.53
减：坏账准备	945,981,430.32	852,273,866.06
合计	3,469,592,317.50	3,345,680,380.47

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	预期信用 损失率 (%)
按单项计提坏账准备的 应收账款	572,509,897.65	12.97	556,780,413.65	98.90	15,729,484.00	579,348,579.40	13.80	471,559,151.61
按组合计提坏账准备的 应收账款	3,843,063,850.17	87.03	389,201,016.67		3,453,862,833.50	3,618,605,667.13	86.20	380,714,714.45
其中：账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	3,315,016,770.28	75.08	389,201,016.67	11.79	2,925,815,753.61	3,188,605,667.13	75.96	380,714,714.45
采用余额百分比法或其 他组合方法	528,047,079.89	11.96			528,047,079.89	430,000,000.00	10.24	430,000,000.00
合计	4,415,573,747.82	100.00	945,981,430.32		3,469,592,317.50	4,197,954,246.53	100.00	852,273,866.06
								3,345,680,380.47

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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 (含 1 年)	2,726,123,202.08	82.24	129,028,454.37	2,581,712,083.11	80.97	128,267,212.23
1 至 2 年	175,029,086.88	5.28	17,289,123.48	241,353,907.78	7.57	24,835,860.67
2 至 3 年	196,806,588.81	5.94	59,846,660.51	149,936,437.43	4.70	45,321,499.78
3 年以上	217,057,892.51	6.54	183,036,778.31	215,603,238.81	6.76	182,290,141.77
合计	3,315,016,770.28	100.00	389,201,016.67	3,188,605,667.13	100.00	380,714,714.45

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
采用其他方法组合	528,047,079.89			430,000,000.00		
合计	528,047,079.89			430,000,000.00		

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
武汉楚天洪山菜苔产业开发有限公司	3,152,000.00	3,152,000.00	100.00	预计无法收回
湖北同星农业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
武汉楚农庄生态农业开发有限公司	3,567,112.82	3,567,112.82	100.00	预计无法收回
老河口华松科技有限责任公司	20,070,123.81	20,070,123.81	100.00	预计无法收回
武汉康祥科技发展有限公司	1,770,886.37	1,770,886.37	100.00	预计无法收回
武汉飘飘食品集团有限公司	32,681,546.87	32,681,546.87	100.00	预计无法收回
湖北新益面粉有限公司	6,989,234.24	6,989,234.24	100.00	预计无法收回
湖北鄂南春米业有限公司	24,710,985.50	24,710,985.50	100.00	预计无法收回
湖北发旺农工贸有限公司	9,586,797.40	9,586,797.40	100.00	预计无法收回
湖北花果山实业有限公司	4,267,895.72	4,267,895.72	100.00	预计无法收回
老河口回天油脂有限公司	2,919,800.00	2,919,800.00	100.00	预计无法收回
湖北慈哥酒业有限公司	35,071,747.34	35,071,747.34	100.00	预计无法收回
湖北鸿翔农业发展有限公司	28,141,751.99	28,141,751.99	100.00	预计无法收回
湖北和合永安农业发展有限公司	1,675,777.40	1,675,777.40	100.00	预计无法收回
武汉万生堂和合商贸有限公司	100,968.90	100,968.90	100.00	预计无法收回
武汉万生堂创意农场网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
湖北万生堂原产联盟农产品专业合作社联社	1,056,894.40	1,056,894.40	100.00	预计无法收回
湖北德荃生物科技园有限公司	27,676,215.62	27,676,215.62	100.00	预计无法收回
炫踪网络股份有限公司	4,055,555.56	4,055,555.56	100.00	预计无法收回
荆州市富阳食品科技有限公司	474,254.87	474,254.87	100.00	预计无法收回
中石化化工销售(上海)有限公司	99,905,394.00	99,905,394.00	100.00	预计无法收回
原科益药厂湖北科益医药开发	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
公司				
荆州康泰生物科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
原科益药厂胡贤惠	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
武汉天明光华科技有限公司	810,921.78	810,921.78	100.00	预计无法收回
河北晨阳工贸集团有限公司	36,864,000.02	36,864,000.02	100.00	预计无法收回
紫梧桐(北京)资产管理有限公司	18,569,317.95	18,569,317.95	100.00	预计无法收回
北京易车互动广告有限公司	8,232,808.10	8,232,808.10	100.00	预计无法收回
重庆市涪陵区照明广告管理处	7,995,216.07	7,995,216.07	100.00	预计无法收回
Rishang Italia srl	7,026,720.39	7,026,720.39	100.00	预计无法收回
涪陵市政园林管理局新城区管理中心	6,289,155.15	6,289,155.15	100.00	预计无法收回
杭州来疯科技有限公司	4,729,311.70	4,729,311.70	100.00	预计无法收回
北京行圆汽车信息技术有限公司	4,350,000.00	4,350,000.00	100.00	预计无法收回
武汉清风得意网络科技有限公司	4,333,749.36	4,333,749.36	100.00	预计无法收回
汉能移动能源控股集团有限公司	3,455,000.00	3,455,000.00	100.00	预计无法收回
力升树灯(河源)有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
惠州市时宇虹光电科技有限公司	2,477,330.36	2,477,330.36	100.00	预计无法收回
上海欢兽实业有限公司	2,143,862.50	2,143,862.50	100.00	预计无法收回
兰州科天环保节能科技有限公司	1,527,600.00	1,527,600.00	100.00	预计无法收回
长春金未来形象工程有限公司	1,411,600.78	1,411,600.78	100.00	预计无法收回
吉林吉泰照明工程有限责任公司	1,244,693.18	1,244,693.18	100.00	预计无法收回
北京光亚振兴照明科技有限公司	1,199,544.90	1,199,544.90	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆城建控股(集团)有限责任公司	15,729,484.00			双方达成和解分期回款, 期后已收回 1273 万元
深圳市明学光电股份有限公司	1,051,964.00	1,051,964.00	100.00	预计可能收不回
深圳市永欣光电子有限公司	1,045,500.00	1,045,500.00	100.00	预计可能收不回
其他单项计提汇总	23,642,081.90	23,642,081.90	100.00	预计可能收不回
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	92,486,363.67	100.00	预计无法收回
湖北宥锦服饰实业有限公司	3,130,996.63	3,130,996.63	100.00	预计无法收回
湖北吉田化工有限公司	630,786.80	630,786.80	100.00	预计无法收回
山西南洋包装材料有限公司	378,805.00	378,805.00	100.00	预计无法收回
甘肃武阳盐化有限公司	278,737.75	278,737.75	100.00	预计无法收回
周口三盛旺食品有限公司	628,466.25	628,466.25	100.00	预计无法收回
湖北广盐蓝天盐化有限公司湖南分公司	1,500,908.79	1,500,908.79	100.00	预计无法收回
河南省卫群多品种盐有限公司	3,315,558.89	3,315,558.89	100.00	预计无法收回
刘定中	528,876.72	528,876.72	100.00	预计无法收回
盐业其他零星客户	470,592.20	470,592.20	100.00	预计无法收回
合计	572,509,897.65	556,780,413.65		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中建三局集团有限公司	309,367,070.30	7.01	
湖北省工业建筑集团有限公司	157,547,169.84	3.57	
中国建筑第八工程局有限公司	157,092,270.66	3.56	
腾讯科技(深圳)有限公司	113,762,793.80	2.57	5,690,737.94
武汉大桥实业集团有限公司	101,650,943.37	2.30	
合计	839,420,247.97	19.01	5,690,737.94

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	7,205,336.25	24,869,687.27
合计	7,205,336.25	24,869,687.27

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	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 (含 1 年)	597,089,838.17	89.04	205,652.84	709,793,270.17	90.63	205,652.84
1 至 2 年	28,399,432.33	4.24	15,084.55	27,588,562.65	3.52	15,084.55
2 至 3 年	7,963,688.32	1.19	22,698.07	38,231,159.42	4.88	22,698.07
3 年以上	37,107,100.14	5.53	916,700.43	7,569,154.31	0.97	916,700.43
合计	670,560,058.96	100.00	1,160,135.89	783,182,146.55	100.00	1,160,135.89

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
湖北宏楚旅游投资开发有限公司	英山县丝茅岭温泉度假城综合开发项目建设指挥部	30,310,456.00	3-4 年	项目未结算
湖北省对外经贸投资发展有限公司	监利县盛茂纺织有限公司	5,128,617.98	3-4 年	业务处于诉讼阶段
湖北省宏泰电子科技有限公司	江湖境道（武汉）环境工程有限公司	4,912,250.20	2-3 年	未验收
湖北宏楚旅游投资开发有限公司	英山县九昇城乡发展投资集团有限公司	4,000,000.00	5 年以上	项目未结算
湖北省宏泰电子科技有限公司	武汉柏思睿电子科技有限公司	3,053,357.28	3-4 年	备货金
湖北省宏泰电子科技有限公司	美航科技（武汉）有限公司	1,484,949.29	3-4 年	未验收
湖北省对外经贸投资发展有限公司	广州市增城薪实利工艺品厂	1,091,598.09	3-4 年	业务停滞
合计		49,981,228.84		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
湖北今日头条科技有限公司	84,718,202.53	12.63	
湖北省随州市中级人民法院	44,037,000.00	6.57	
英山县丝茅岭温泉度假城综合开发项目建设指挥部	30,310,456.00	4.52	
中交一航局第二工程有限公司	25,585,599.80	3.82	
广州小米信息服务有限公司	16,308,093.57	2.43	
合计	200,959,351.90	29.97	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	46,579,031.06	17,895,880.84
应收股利	513,673.87	513,673.87
其他应收款项	1,467,819,971.15	1,629,511,177.56
合计	1,514,912,676.08	1,647,920,732.27

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	46,579,031.06	14,769,466.45
其他信托利息收入		3,126,414.39
合计	46,579,031.06	17,895,880.84

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	18,444.89	18,444.89		
其中：(1) 君得力 1 号	18,444.89	18,444.89	还未支付	
账龄一年以上的应收股利	495,228.98	495,228.98		
其中：(1) 中盐枣阳盐化有限公司	495,228.98	495,228.98	还未支付	
合计	513,673.87	513,673.87		

3、其他应收款项

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款项	1,487,451,414.02	39.04	159,880,281.70	10.75	1,327,571,132.32	41.61	130,008,026.85	7.95
单项计提坏 账准备的其 他应收款项	2,323,032,371.44	60.96	2,182,783,532.61	93.96	2,294,344,021.76	58.39	2,170,127,528.57	94.59
合计	3,810,483,785.46	100.00	2,342,663,814.31		1,467,819,971.15	100.00	2,300,135,555.42	
								1,629,511,177.56

公司按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	432,099,538.87	216,055,307.51
1 至 2 年	546,753,351.37	915,637,454.36
2 至 3 年	1,483,386,408.23	1,540,726,063.57
3 至 4 年	112,153,790.56	34,051,970.84
4 至 5 年	25,909,200.30	65,818,359.34
5 年以上	1,210,181,496.14	1,157,357,577.36
小计	3,810,483,785.46	3,929,646,732.98
减：坏账准备	2,342,663,814.31	2,300,135,555.42
合计	1,467,819,971.15	1,629,511,177.56

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	2,300,135,555.42			2,300,135,555.42
期初余额在本期	2,300,135,555.42			2,300,135,555.42
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,528,258.89			42,528,258.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,342,663,814.31			2,342,663,814.31

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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 (含 1 年)	111,051,991.17	29.32	19,162,405.43	1,193,434,738.94	81.02	9,225,157.92
1 至 2 年	78,305,159.55	20.68	6,900,305.92	61,780,727.76	4.19	6,154,892.65
2 至 3 年	80,309,414.49	21.20	37,583,838.97	101,042,998.89	6.86	43,261,821.37
3 年以上	109,073,672.02	28.80	96,233,731.39	116,795,364.32	7.93	71,366,154.91
合计	378,740,237.23	100.00	159,880,281.70	1,473,053,829.91	100.00	130,008,026.85

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
采用其他组合计提	1,108,711,176.79			162,248,881.31		
合计	1,108,711,176.79			162,248,881.31		

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
资产包	2,080,790,598.82	2,080,790,598.81	5 年以上	100.00	预计无法收回
中南大酒店	149,171,892.00	25,216,500.00	5 年以上	16.90	预计无法全额收回
成都麦田园林有限公司	15,598,298.08	4,679,489.42	3-4 年	30.00	预计无法全额收回
湖北德荃生物科技有限公司	14,117,347.60	14,117,347.60	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南兴龙实业有限公司(东方金钰)	11,862,658.77	11,862,658.77	3-4 年	100.00	预计无法收回
湖北省五矿进出口公司	9,174,993.21	9,174,993.21	3-4 年	100.00	预计无法收回
内蒙古邮电建筑安装有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
南充市顺庆区政府	5,884,380.00	901,536.30	3-4 年	15.32	预计无法全额收回
湖南伟兴鑫鑫光电科技有限公司	5,417,955.36	5,417,955.36	3-5 年	100.00	预计无法收回
湖北吉迪实业发展有限公司	3,596,694.97	3,596,694.97	3-4 年	100.00	预计无法收回
汪旭方	2,538,447.05	2,538,447.05	5 年以上	100.00	预计无法收回
洛阳双子商贸有限责任公司(鹏起科技)	2,403,154.90	2,403,154.90	3-4 年	100.00	预计无法收回
振发能源集团有限公司(珈伟股份)	2,362,047.34	2,335,386.27	3-4 年	98.87	预计无法全额收回
万润科技其他单项计提汇总	1,880,021.24	1,880,021.24	1-5 年	100.00	预计无法收回
常州阜贤商贸有限公司	1,783,636.34	1,783,636.34	1-2 年	100.00	预计无法收回
南充嘉陵区法院	1,010,000.00	1,010,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
王之钧	1,000,000.00	1,000,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
曾玉荣	794,576.95	794,576.95	1-2 年	100.00	预计无法收回
胡俊峰	650,000.00	650,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖北省纺织物资总公司后期专户	606,822.26	606,822.26	1-2 年	100.00	预计无法收回
上海市松江区人民法院	584,635.00	584,635.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
刘永华	500,000.00	500,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
湖北省港航管理局	450,000.00	450,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖北省糖酒副食品总公司	401,367.65	401,367.65	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	2,452,843.90	2,087,710.51	1-5 年	85.11	预计无法全额收回
其他零星	2,323,032,371.44	2,182,783,532.61			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州星宏房地产开发有限公司	资金拆借	791,935,614.55	1 年以内	20.78	
湖北吉丰实业有限责任公司	资金拆借	34,813,807.30	1-2 年、2-3 年	0.91	16,301,932.19
襄阳住房公积金管理中心	保证金	26,884,500.00	1 年以内、1-2 年	0.71	1,553,650.00
杭州合心影视传媒有限公司	往来款	22,750,000.00	1 年以内	0.60	1,137,500.00
湖北省宏泰融创地产开发有限公司	资金拆借	21,734,567.71	1 年以内、1-2 年	0.57	4,013,270.47
合计		898,118,489.56		23.57	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,932,020.82	7,558,590.80	54,373,430.02	60,544,414.40	9,220,187.71	51,324,226.69
自制半成品及在产品	16,166,553.58	2,428,816.42	13,737,737.16	29,224,598.56	8,935,733.94	20,288,864.62
建造合同形成的已完工未结算资产	120,926,131.63		120,926,131.63	199,861,224.86		199,861,224.86
库存商品	506,803,200.48	27,804,142.04	478,999,058.44	361,184,122.12	28,399,517.01	332,784,605.11
开发成本	3,549,765,400.54		3,549,765,400.54	4,108,658,978.34		4,108,658,978.34
周转材料	16,453,108.87	8,358,349.19	8,094,759.68	18,303,442.70	5,765,117.70	12,538,325.00
在途物质						
发出商品	10,029,735.87		10,029,735.87	30,527,244.39		30,527,244.39
其他	8,349,804.25		8,349,804.25	7,912,402.57		7,912,402.57
合计	4,290,425,956.04	46,149,898.45	4,244,276,057.59	4,816,216,427.94	52,320,556.36	4,763,895,871.58

注：期末开发成本中含有资本化利息金额为 122,273,349.66 元。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
合同资产	459,522,062.43	25,160,670.09	434,361,392.34	290,256,448.30	15,518,539.98	274,737,908.32
合计	459,522,062.43	25,160,670.09	434,361,392.34	290,256,448.30	15,518,539.98	274,737,908.32

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	37,367,640.94	28,414,498.29
合计	37,367,640.94	28,414,498.29

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	740,000,847.06	421,967,642.18
待抵扣进项税	117,790,683.10	113,283,769.85
预缴税款	80,839,997.57	126,962,987.86
短期债权投资	1,792,000,000.00	1,110,000,000.00
短期其他债权投资	1,226,100,000.00	1,542,358,000.00
理财产品		70,302,922.02
其他	4,303,001.34	7,097,853.90
合计	3,961,034,529.07	3,391,973,175.81

(十二) 债权投资

1、 债权投资情况

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
债权投资	2,944,458,916.82	320,419,063.14	2,624,039,853.68	3,505,376,846.82	521,519,063.14	2,983,857,783.68
合计	2,944,458,916.82	320,419,063.14	2,624,039,853.68	3,505,376,846.82	521,519,063.14	2,983,857,783.68

(十三) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
不良资产包	3,722,053,735.12	1,959,345,509.13
债权投资	2,564,450,000.00	1,825,150,000.00
合计	6,286,503,735.12	3,784,495,509.13

(十四) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	643,353,563.17	1,262,400.00	642,091,163.17	575,685,921.92	1,262,400.00	574,423,521.92	
其中：未实现融资收益	69,125,041.35		69,125,041.35	70,954,414.41		70,954,414.41	
分期收款销售商品	30,557,771.01		30,557,771.01	61,790,762.36		61,790,762.36	
债权转让分期收款	111,104,604.45	3,783,138.13	107,321,466.32	126,104,604.45	3,783,138.13	122,321,466.32	
其他	1,555,470.00	1,555,470.00		1,583,070.00	1,555,470.00	27,600.00	
合计	786,571,408.63	6,601,008.13	779,970,400.50	765,164,358.73	6,601,008.13	758,563,350.60	

(十五) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	236,653,746.90		16,938,662.11	219,715,084.79
对联营企业投资	23,037,827,878.06	1,020,034,150.43	307,768,152.77	23,750,093,875.72
小计	23,274,481,624.96	1,020,034,150.43	324,706,814.88	23,969,808,960.51
减：长期股权投资减值准备	57,962,620.50			57,962,620.50
合计	23,216,519,004.46	1,020,034,150.43	324,706,814.88	23,911,846,340.01

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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	
合计	19,588,171,434.55	23,274,481,624.96	358,600,000.00	304,809,009.78	707,433,843.10	-3,357,636.66	10,478.25	15,134,690.20		-47,415,649.16	23,969,808,960.51
一、合营企业	254,049,452.77	236,653,746.90		12,175,547.21	-4,763,114.90						219,715,084.79
武汉新宏投资管理有限公司	1,470,000.00	1,462,367.59			-6,597.28						1,455,770.31
湖北宏泰均和医疗产业管理有 限公司	4,500,000.00	151,692.69									151,692.69
湖北新宏新光伏及分布式能源 投资基金合伙企业（有限合伙）	48,300,000.00	58,274,160.95			-3,970,682.07						54,303,478.88
湖北宏泰创投投资基金管理有 限公司	2,250,000.00	2,268,659.02									2,268,659.02
湖北宏泰高创创投基金管理有 限公司	1,750,000.00	1,320,125.10			-139,367.44						1,180,757.66
咸宁新城新兴产业股权投资基 金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	20,734,834.36			-461,007.13						20,273,827.23
湖北宏泰高瑞基金管理有限公	450,000.00	339,899.06									339,899.06

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021年1-6月
财务报表附注

被投资单位	投资成本	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	
司											
湖北宏泰夏创股权投资管理有 限公司	1,050,000.00	388,780.40			-73,686.80						315,093.60
湖北宏泰恒瑞投资管理有限公 司	70,000.00	369,250.41			23,520.34						392,770.75
湖北宏泰泰香城产业发展基金合 伙企业（有限合伙）	17,908,309.00	12,329,180.36			-260,989.40						12,068,190.96
湖北宏泰广微股权投资管理有 限公司	1,274,000.00	802,247.21		802,247.21							
平潭湾图五号创业投资合伙企 业（有限合伙）	15,068,454.26	14,502,469.57		11,373,300.00							3,129,169.57
湖北宏泰发展股权投资管理有 限公司	1,455,000.00										
湖北宏泰零度股权投资管理有 限公司	1,080,000.00	1,020,111.75			181,468.33						1,201,580.08
武汉宏科创业投资管理中心	847,050.00	1,057,982.37			-9,023.05						1,048,959.32

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021年1-6月
财务报表附注

被投资单位	投资成本	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	
(有限合伙)											
武汉光宏科创投资基金合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00	23,950,111.12			101,676.92						24,051,788.04
平潭盈科创富一号创业投资合伙企业(有限合伙)	21,931,545.74	12,970,297.34									12,970,297.34
湖北宏泰零度高端制造业投资基金合伙企业(有限合伙)	59,000,000.00	58,066,483.83			-148,427.32						57,918,056.51
安徽远津投资管理有限公司											
湖北吉丰实业有限责任公司	26,645,093.77	26,645,093.77									26,645,093.77
二、联营企业	19,334,121,981.78	23,037,827,878.06	358,600,000.00	292,633,462.57	712,196,958.00	-3,357,636.66	10,478.25	15,134,690.20		-47,415,649.16	23,750,093,875.72
湖北源泰小额贷款公司											
湖北省股权托管基金有限公司	430,000.00	372,048.40									372,048.40
湖北金开贷金融服务有限公司	4,200,000.00	2,161,170.50									2,161,170.50
湖北省宏泰特锐德能源投资管理有限公司	4,900,000.00	3,027,203.62									3,027,203.62

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021 年 1-6 月
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备			其他
湖北省种子集团有限公司	55,299,465.55	48,974,034.39			207,589.14						49,181,623.53	
湖北科益药业股份有限公司	19,081,972.95	61,762,268.07			1,972,361.00			4,031,456.86			59,703,172.21	
湖北福益医药科技有限公司	1,145,572.76	2,979,806.34			-83,988.42						2,895,817.92	
湖北省建材工贸集团公司												
湖北国威交科技公司	406,750.00	406,750.00									406,750.00	406,750.00
武汉市东西湖区九升小额贷款股份有限公司	22,000,000.00	8,426,298.31									8,426,298.31	
湖北天和国际贸易股份有限公司	3,896,428.33	4,374,886.16									4,374,886.16	
湖北楚江南置业有限公司	104,227,330.13	103,445,507.19									103,445,507.19	
武汉绿地宏泰置业有限公司												
襄阳市环线提速改造建设运营有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	14,000,000.00								42,000,000.00	
鄂州市文体投资建设运营有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
航天科工金融租赁有限公司	240,000,000.00	283,896,733.92						8,000,000.00			275,896,733.92	

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司

2021年1-6月

财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
湖北碳排放权交易中心有限公司	44,000,000.00	45,642,709.98									45,642,709.98	
湖北高投产控投资股份有限公司	52,500,000.00	63,365,715.83									63,365,715.83	
国华人寿保险股份有限公司	4,054,978,180.00	4,668,972,712.69			54,205,541.60	-10,356,112.66	10,478.25				4,712,832,619.88	
湖北银行	4,583,983,310.83	5,577,639,495.54			131,934,000.00	17,417,803.31					5,726,991,298.85	
大冶有色金属集团控股有限公司	3,024,809,567.17	2,957,436,837.49			3,732,608.00						2,961,169,445.49	
湖北能源集团股份有限公司	5,973,888,316.44	8,199,455,307.27		239,259,863.66	453,017,360.44	-8,317,165.86				-47,415,649.16	8,357,479,989.03	
湖北元春并购基金管理有限公司	4,000,000.00	5,675,375.60		5,328,732.00	53,356.40				400,000.00		0.00	
联沅资产管理（宁波）有限公司	4,000,000.00	815,446.62									815,446.62	
湖北省宏泰智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	84,390,400.00	82,311,924.56		30,706,500.00	766,496.09						52,371,920.65	52,371,920.65
广东宏合利股权投资基金管	2,313,910.50	2,577,206.35			167,355.70						2,744,562.05	

财务报表附注

伙)

湖北省宏泰国有资产运营集团有限公司
2021年1-6月
财务报表附注

被投资单位	投资成本	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	
武汉高宏新材投资管理有限公司	1,400,000.00	2,267,638.03			50,020.52						2,317,658.55
湖北航天高投光电投资基金 管理有限公司	500,000.00	583,691.58			3,477.77						587,169.35
北京亦城科技投资管理有限公司	319,800.00	554,507.43			27,266.93			159,900.00			431,874.36
北京亦融创生物医药产业投资 中心（有限合伙）	23,000,000.00	20,089,975.31			8,703,373.42						28,793,348.73
湖北航天高投光电投资基金 合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	23,057,358.28			-72,832.93						22,984,525.35
武汉智启临空智慧城市创业投 资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	38,733,817.52			21,292.10						38,755,109.62
湖北宏泰海联投资管理有限公司	3,000,000.00	2,869,651.69			-938.85						2,868,712.84
湖北宏泰海联股权投资合伙企 业（有限合伙）	90,000,000.00	102,176,971.26			572,764.21						102,749,735.47

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021年1-6月
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
湖北宏泰科创创业投资基金管理有限公司											
湖北南国宏泰产业园投资发展有限公司	3,000,000.00	161,451.70								161,451.70	
武汉青柠创业投资管理有限公司	300,000.00	162,726.21			-68,685.49					94,040.72	
湖北青柠创业投资基金有限公司	24,500,000.00	24,383,821.17			84,298.09					24,468,119.26	
武汉宏开企业管理中心（有限合伙）	300,000,000.00		300,000,000.00		2,567,103.36			2,543,333.34		300,023,770.02	
中船重工湖北海洋核能有限公司	64,075,206.34	160,536,263.33			101,379.83					160,637,643.16	
应城宏官化工科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00		-13,850.78					24,986,149.22	
深圳昱盟投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	1,999,992.65			-54.80					1,999,937.85	
湖北省宏泰融创地产开发有限公司	45,000,000.00	123,218,942.60			9,015,400.00					132,234,342.60	

(十六) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
长江证券	1,436,550,000.00	1,648,500,000.00
湖北省工业建筑集团有限公司	824,863,757.51	824,863,757.51
天壕环境股份有限公司定向增发	133,443,607.95	115,301,006.51
宏泰慢城合伙企业优先股权（襄阳中央公园项目）	130,000,000.00	130,000,000.00
天壕环境股份有限公司股票市值管理	111,838,593.36	96,633,346.32
亚太科技	102,056,073.60	102,056,073.60
荆州慧康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	90,000,000.00
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	72,158,225.84	60,000,000.00
湖北省储备粮油管理有限公司	56,365,098.78	56,365,098.78
翼达债转股	55,680,561.22	
诸暨高特佳睿安投资合伙企业（有限合伙）	45,729,894.99	53,092,847.71
上海来硕投资合伙企业（有限合伙）	44,825,649.39	44,825,649.39
天神娱乐	44,823,953.65	35,980,372.75
宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心（有限合伙）	41,903,577.50	50,000,000.00
武汉市宏润小额贷款有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
湖北省小龙虾良种选育繁育中心有限公司	32,310,000.00	32,310,000.00
深圳前海鼎嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	30,029,225.15	30,029,225.15
平潭华晟创业投资合伙企业（有限合伙）	28,455,390.22	29,764,472.52
武汉安天信息技术有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）	20,538,000.00	21,000,000.00
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业（有限合伙）	9,024,000.00	13,755,000.00
湖北三环化工集团有限公司	7,680,572.13	7,680,572.13
湖北昌友置业股份有限公司	6,560,000.00	6,560,000.00
中盐长江盐化有限公司	4,495,000.00	4,495,000.00
中盐枣阳盐化有限公司	4,243,130.51	4,243,130.51
汉口银行	3,175,461.00	3,175,461.00
湖北金旭农业发展股份有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00
武汉钢电三户小股权	2,200,000.00	2,200,000.00
湖北省中小企业协会	2,000,000.00	2,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
广盐华源有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00
湖北白银棉业集团股份有限公司	600,000.00	600,000.00
荆州招商慧德资本管理有限责任公司	600,000.00	600,000.00
霍尔果斯尚晖股权投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
深圳市红土宏泰互联网创业投资管理有限公司	495,000.00	495,000.00
武汉市晨晟防伪科技有限公司	75,000.00	75,000.00
宏盛股权	24,460.00	24,460.00
合计	3,411,434,232.80	3,535,315,473.88

(十七) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	863,620,314.84	373,517,615.21	47,444,237.15	1,189,693,692.90
其中：1、房屋、建筑物	863,620,314.84	364,199,456.90	38,126,078.84	1,189,693,692.90
2、土地使用权		9,318,158.31	9,318,158.31	
二、累计折旧和累计摊销合计	97,585,127.60	85,839,573.00	28,746,469.20	154,678,231.40
其中：1、房屋、建筑物	97,585,127.60	79,336,275.68	22,243,171.88	154,678,231.40
2、土地使用权		6,503,297.32	6,503,297.32	
三、投资性房地产账面净值合计	766,035,187.24			1,035,015,461.50
其中：1、房屋、建筑物	766,035,187.24			1,035,015,461.50
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计		3,832,956.51	3,832,956.51	
其中：1、房屋、建筑物		3,832,956.51	3,832,956.51	
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	766,035,187.24			1,035,015,461.50
其中：1、房屋、建筑物	766,035,187.24			1,035,015,461.50
2、土地使用权				

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,917,548,448.73	2,162,730,909.35
固定资产清理	529.60	
合计	1,917,548,978.33	2,162,730,909.35

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,274,295,008.29	176,952,233.47	357,848,040.77	3,093,399,200.99
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,285,026,518.72	67,972,531.51	300,824,711.59	2,052,174,338.64
机器设备	765,324,567.41	55,569,405.71	53,473,816.20	767,420,156.92
运输工具	95,836,313.47	13,206,035.57	1,428,389.25	107,613,959.79
电子设备	84,014,894.80	34,226,905.14	749,334.41	117,492,465.53
办公设备	37,184,443.95	411,750.54	1,012,789.32	36,583,405.17
其他	6,908,269.94	5,565,605.00	359,000.00	12,114,874.94
二、累计折旧合计：	1,084,038,060.85	110,283,306.68	53,853,608.81	1,140,467,758.72
其中：土地资产				
房屋及建筑物	467,340,117.28	42,924,314.82	34,759,569.04	475,504,863.06
机器设备	456,804,499.90	36,125,426.24	15,665,405.24	477,264,520.90
运输工具	70,799,687.25	7,136,283.25	1,440,752.60	76,495,217.90
电子设备	60,813,685.60	17,616,892.62	761,636.93	77,668,941.29
办公设备	27,214,642.88	1,382,330.77	867,502.50	27,729,471.15
其他	1,065,427.94	5,098,058.98	358,742.50	5,804,744.42
三、固定资产账面净值合计	2,190,256,947.44			1,952,931,442.27
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,817,686,401.44			1,576,669,475.58
机器设备	308,520,067.51			290,155,636.02
运输工具	25,036,626.22			31,118,741.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	23,201,209.20			39,823,524.24
办公设备	9,969,801.07			8,853,934.02
其他	5,842,842.00			6,310,130.52
四、减值准备合计	27,526,038.09	7,856,955.45		35,382,993.54
其中：土地资产				
房屋及建筑物	77,376.32	2,224,007.65		2,301,383.97
机器设备	26,784,448.41	3,007,862.72		29,792,311.13
运输工具	321,067.12			321,067.12
电子设备	54,266.44	2,625,085.08		2,679,351.52
办公设备	288,879.80			288,879.80
其他				
五、固定资产账面价值合计	2,162,730,909.35			1,917,548,448.73
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,817,609,025.12			1,574,368,091.61
机器设备	281,735,619.10			260,363,324.89
运输工具	24,715,559.10			30,797,674.77
电子设备	23,146,942.76			37,144,172.72
办公设备	9,680,921.27			8,565,054.22
其他	5,842,842.00			6,310,130.52

2、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
盐业公司固定资产清理	529.60		
合计	529.60		

(十九) 在建工程

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
在建工程	387,446,749.31		387,446,749.31	342,544,346.57		342,544,346.57

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
工程物资	406,460.58		406,460.58			
合计	387,853,209.89		387,853,209.89	342,544,346.57		342,544,346.57

1、 在建工程情况

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
光谷金融大厦项目	186,310,616.41		186,310,616.41	186,301,798.20		186,301,798.20
湖北万润厂房建设项目	61,730,599.75		61,730,599.75	65,150,524.90		65,150,524.90
轻工院青菱都市工业园 36 号资产	37,410,000.00		37,410,000.00	37,410,000.00		37,410,000.00
宁波纵凯蒸汽利用项目	18,117,404.09		18,117,404.09	17,591,997.72		17,591,997.72
合同能源管理项目	9,074,581.29		9,074,581.29	9,070,880.06		9,070,880.06
武昌青山仓库工程项目	8,605,534.04		8,605,534.04	8,401,050.00		8,401,050.00
中心服务区建设	6,088,232.26		6,088,232.26	6,078,732.28		6,078,732.28
桃花溪景区	2,915,821.13		2,915,821.13	3,158,352.88		3,158,352.88
重庆万润厂房建设项目	2,730,099.57		2,730,099.57	2,730,099.57		2,730,099.57
汉阳科研楼	1,187,339.74		1,187,339.74	1,187,339.74		1,187,339.74
付榜采区	832,709.31		832,709.31	832,709.31		832,709.31
金桂大道临时办公用房	741,234.11		741,234.11	741,234.11		741,234.11
老分装改造	730,295.72		730,295.72	730,295.72		730,295.72
英山县丝茅岭村生态农 业项目	637,345.80		637,345.80	637,345.80		637,345.80
机关电梯井	588,198.99		588,198.99	588,198.99		588,198.99
咸安批发部基建工程	284,424.24		284,424.24	284,424.24		284,424.24
50 万吨盐硝联产节能改 造	273,439.78		273,439.78	273,439.78		273,439.78
矿山治理	221,698.11		221,698.11	221,698.11		221,698.11
南漳玉印路仓库复建及 门面房续建	192,324.74		192,324.74	192,324.74		192,324.74
75T 锅炉脱氮超低排放 改造	179,101.88		179,101.88	179,101.88		179,101.88

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
咸批温泉库改造维修	176,145.56		176,145.56	176,145.56		176,145.56
其他零星项目小计				606,652.98		606,652.98
盐业公司新增项目	48,419,602.79		48,419,602.79			
合计	387,446,749.31		387,446,749.31	341,937,693.59		342,544,346.57

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	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：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
光谷金融大厦项目	1,800,000,000.00	186,301,798.20	8,818.21			186,310,616.41	10.35	11.04				自筹资金
轻工院吉菱都市工业园 36 号资产		37,410,000.00				37,410,000.00						自筹资金
合同能源管理项目		9,070,880.06	1,163,496.51		1,159,795.28	9,074,581.29						自筹资金
湖北万润厂"房建设项目	230,000,000.00	65,150,524.90	675,642.51	4,095,567.66		61,730,599.75						自筹资金
重庆万润厂"房建设项目		2,730,099.57				2,730,099.57						自筹资金
宁波凯凯蒸汽利用项目		17,591,997.72	525,406.37			18,117,404.09						自筹资金
武昌青山仓库工程项目	12,500,000.00	8,401,050.00	204,484.04			8,605,534.04	100.00	60.00				盐业集团拨款
汉阳科研楼	20,230,000.00	1,187,339.74				1,187,339.74	5.87	50.50				自筹资金
金桂大道临时办公用房	1,373,500.00	741,234.11				741,234.11	60.50	60.50				拆迁补偿款
付坊菜区	1,500,000.00	832,709.31				832,709.31	55.51	55.51				自筹资金
老分装改造	1,200,000.00	730,295.72				730,295.72	60.86	60.86				自筹资金
合计	2,066,803,500.00	330,147,929.33	2,577,847.64	4,095,567.66	1,159,795.28	327,470,414.03						

3、 工程物质

项目	期末余额	期初余额
盐业公司工程物质	406,460.58	
合计	406,460.58	

(二十) 生产性生物资产

1、 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	2,500,439.84	98,026.67	94,148.88	2,504,317.63
柑橘	2,164,154.86	25,746.00	77,089.50	2,112,811.36
荷花种植	114,222.24	5,209.17	17,059.38	102,372.03
火龙果	68,281.28			68,281.28
果冻橙	153,781.46	67,071.50		220,852.96
二、林业	3,412,996.21	14,799.47	86,587.32	3,341,208.36
桃园	165,081.73	1,520.00	27,191.22	139,410.51
葡萄园	3,247,914.48	13,279.47	59,396.10	3,201,797.85
合计	5,913,436.05	112,826.14	180,736.20	5,845,525.99

(二十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：		7,635,123.35		7,635,123.35
其中：土地				
房屋及建筑物		7,635,123.35		7,635,123.35
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计				7,635,123.35
其中：土地				
房屋及建筑物				7,635,123.35
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计				7,635,123.35
其中：土地				
房屋及建筑物				7,635,123.35
机器运输办公设备				
其他				

(二十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	736,467,966.83	2,519,135.06	139.25	738,986,962.64
其中：土地使用权	465,642,426.90	1,039,570.95		466,681,997.85
专利权	24,583,063.76	10,999.00		24,594,062.76
商标权	1,124,400.00	1,159,795.28		2,284,195.28
特许权	36,015,984.28			36,015,984.28
合同权益	156,660,079.45			156,660,079.45
软件	16,319,695.59	308,769.83	139.25	16,628,326.17
非专利技术	36,122,316.85			36,122,316.85
二、累计摊销合计	186,716,932.05	16,824,019.53	139.25	203,540,812.33
其中：土地使用权	56,027,705.03	6,551,360.33		62,579,065.36

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	12,409,890.34	5,933.20		12,415,823.54
商标权				
特许权	9,817,539.35	385,610.88		10,203,150.23
合同权益	71,872,293.04	6,588,898.86		78,461,191.90
软件	9,693,078.02	1,270,669.91	139.25	10,963,608.68
非专利技术	26,896,426.27	2,021,546.35		28,917,972.62
三、无形资产减值准备				
金额合计	12,124,172.34			12,124,172.34
其中：土地使用权				
专利权	12,119,581.18			12,119,581.18
商标权				
特许权				
合同权益				
软件	4,591.16			4,591.16
非专利技术				
四、账面价值合计	537,626,862.44			523,321,977.97
其中：土地使用权	409,614,721.87			404,102,932.49
专利权	53,592.24			58,658.04
商标权	1,124,400.00			2,284,195.28
特许权	26,198,444.93			25,812,834.05
合同权益	84,787,786.41			78,198,887.55
软件	6,622,026.41			5,660,126.33
非专利技术	9,225,890.58			7,204,344.23

(二十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
盐业公司开发支出		210,726.98					210,726.98
合计		210,726.98					210,726.98

(二十四) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳万润科技股份有限公司	598,998,269.12			598,998,269.12
湖北金控融资租赁有限公司	758,019.82			758,019.82
湖北容大融资担保有限责任公司	678,154.91			678,154.91
华塑控股股份有限公司		191,378,159.01		191,378,159.01
合计	600,434,443.85			791,812,602.86

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳万润科技股份有限公司	247,128,301.64			247,128,301.64
合计	247,128,301.64			247,128,301.64

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费用	27,862,637.24	4,151,696.61	3,170,112.63		28,844,221.22	
租赁费用	1,458,220.12	4,461,800.00	554,690.29		5,365,329.83	
厂区改造	2,156,342.71	223,119.26	115,970.76		2,263,491.21	
车间装修	1,553,337.20		86,658.31		1,466,678.89	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额	其他减少 的原因
费用						
制盐工艺 及环保项 目改造	2,629,117.87	778,993.27			3,408,111.14	
开办费	716,981.13				716,981.13	
软件费用	130,173.03				130,173.03	
其他	415,340.26	285,097.41	342,778.36		357,659.31	
合计	36,922,149.56	9,900,706.55	4,270,210.35		42,552,645.76	

(二十六) 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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	674,607,075.48	2,696,303,973.40	605,162,722.83	2,418,526,562.74
信用减值准备	27,163,499.43	108,653,997.72	27,163,499.43	108,653,997.72
资产减值准备	300,625,540.98	1,199,514,104.53	298,680,492.12	1,191,733,909.09
可抵扣亏损	105,244,551.64	421,841,937.41	96,382,569.27	386,394,007.88
内部交易未实现利 润	371,342.79	1,485,371.17	355,699.84	1,422,799.36
其他权益工具投资 公允价值变动	187,082,642.46	748,330,569.84	164,891,278.02	659,565,112.08
其他债权投资公允 价值变动	2,287,611.98	9,150,447.92	2,287,611.98	9,150,447.92
应付职工薪酬	2,498,294.20	9,993,176.81	2,498,294.20	9,993,176.81
递延收益	6,413,008.66	25,652,034.64	6,869,051.54	27,476,206.16
预计负债	5,337,535.51	21,350,142.04	5,454,131.13	21,816,524.52
管理层业绩奖励	580,095.30	2,320,381.20	580,095.30	2,320,381.20
非同一控制下企业 合并资产评估减值	37,002,952.53	148,011,810.12		

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
二、递延所得税负债	228,217,291.41	995,547,937.08	216,253,100.35	937,851,101.25
非同一控制下企业 合并资产评估增值	114,427,906.09	540,390,395.80	101,754,822.46	477,479,903.16
交易性金融资产公 允价值变动	34,608,594.46	138,434,377.84	34,876,835.90	139,507,343.60
一次性还本付息确 认收入	78,390,547.28	313,562,189.12	78,390,547.28	313,562,189.12
固定资产加速折旧	790,243.58	3,160,974.32	891,782.45	5,945,216.33
业绩补偿股利返还			339,112.26	1,356,449.04

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他债权投资		11,100,000.00
铁投.碳汇大厦项目投资款		30,000,000.00
预付与长期资产有关的款项	29,852,996.11	2,846,909.56
合计	29,852,996.11	43,946,909.56

(二十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	126,200,943.07	255,153,902.46
抵押借款	40,000,000.00	9,961,278.00
保证借款	371,850,000.00	371,900,000.00
信用借款	9,530,972,600.00	7,899,931,220.00
合计	10,069,023,543.07	8,536,946,400.46

(1) 质押借款

贷款单位	期末余额	质押物
------	------	-----

贷款单位	期末余额	质押物
汉口银行科技金融服务中心	2,170,000.00	未到期的贴现票据
建设银行武汉紫沙路支行	31,651,227.37	未到期的贴现票据
建设银行武汉紫砂路支行	23,000,000.00	未到期的贴现票据
交通银行武昌分行	12,422,324.75	未到期的贴现票据
农业银行武汉梅苑支行	37,730,000.00	未到期的贴现票据
平安银行武汉分行营业部	8,000,000.00	未到期的贴现票据
兴业银行武汉中北路支行	2,000,000.00	未到期的贴现票据
兴业银行武汉中北支行	3,227,391.00	未到期的贴现票据
招商银行光谷支行	5,000,000.00	未到期的贴现票据
招商银行武汉分行	1,000,000.00	未到期的贴现票据
合计	126,200,943.12	

(2) 抵押借款

贷款单位	期末余额	抵押物
建设银行深圳分行	40,000,000.00	大中华房产抵押
合计	40,000,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	期末余额	担保人
农行洪山支行	100,000,000.00	湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
湖北省宏泰电子科技有限公司	8,000,000.00	湖北省宏泰资产经营有限公司
湖北易站通达电子科技有限公司	5,000,000.00	湖北省宏泰资产经营有限公司
光大银行深圳分行	18,500,000.00	广东恒润光电有限公司、万润科技湖北有限公司
交通银行深圳分行	90,000,000.00	广东恒润光电有限公司
建设银行佛山分行	20,000,000.00	深圳万润科技股份有限公司
兴业银行东莞分行	22,000,000.00	深圳万润科技股份有限公司
民生银行深圳分行	20,000,000.00	深圳万润科技股份有限公司
北京银行深圳分行	38,750,000.00	广东恒润光电有限公司
交通银行深圳分行	10,000,000.00	广东恒润光电有限公司
华夏银行武汉分行解放支行	20,000,000.00	湖北云鹤盐业销售有限公司
中国农业银行股份有限公司孝感市云梦县支行	9,800,000.00	湖北盐业集团有限公司

贷款单位	期末余额	担保人
湖北银行汉口支行	9,800,000.00	湖北盐业集团有限公司、湖北云鹤资产运营有限公司
合计	371,850,000.00	

(4) 信用借款

贷款单位	借款余额
汉口银行光谷分行	300,000,000.00
浦发银行	100,000,000.00
广发银行武昌支行	400,000,000.00
兴业银行武汉分行	600,000,000.00
浙商银行武汉分行	200,000,000.00
湖北银行总行营业部	400,000,000.00
华夏银行经济开发区支行	100,000,000.00
交通银行武汉武昌支行	300,000,000.00
招商银行光谷分行	493,788,000.00
建行武汉东湖支行法透账户	500,000,000.00
恒丰银行股份有限公司武汉分行	500,000,000.00
中国银行股份有限公司	200,000,000.00
中信银行武汉水果湖支行	100,000,000.00
工商银行水果湖支行	1,471,201,000.00
邮政储蓄银行省分行	73,000,000.00
富邦华一银行	200,000,000.00
武汉农村商业银行	500,000,000.00
澳门国际银行股份有限公司	200,000,000.00
民生银行中南支行	50,000,000.00
平安银行武汉分行营业部	494,720,000.00
农业银行梅苑支行	415,000,000.00
农业银行洪山支行	955,013,600.00
南洋商业银行武汉分行	200,000,000.00
交通银行硚口支行	2,540,000.00
建行江岸支行	1,000,000.00
湖北省建行	1,600,000.00

贷款单位	借款余额
华夏银行武汉经济技术开发区支行	100,000,000.00
民生银行深圳分行	14,000,000.00
民生银行深圳分行	8,000,000.00
珠海华润银行深圳分行	5,000,000.00
建设银行深圳分行	15,000,000.00
珠海华润银行深圳分行	45,000,000.00
湖北银行股份有限公司武汉汉口支行	50,000,000.00
中国银行鄂州葛店经济技术开发区支行	1,110,000.00
中国银行武汉市直支行	10,000,000.00
浦发银行	105,000,000.00
富邦华一银行	100,000,000.00
华夏银行武汉经济开发区支行	60,000,000.00
恒丰银行武汉分行	260,000,000.00
合计	9,530,972,600.00

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	239,703,127.66	277,045,267.12
合计	239,703,127.66	277,045,267.12

(三十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,313,519,394.92	1,689,784,559.87
1—2 年（含 2 年）	163,063,346.47	184,535,809.94
2—3 年（含 3 年）	64,895,994.81	66,156,157.28
3 年以上	41,757,514.33	40,108,897.59
合计	1,583,236,250.53	1,980,585,424.68

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
--------	------	-------

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
改制前各分公司供应商	11,852,983.41	历史遗留
武汉品圣物资有限公司	8,641,171.88	诉讼中
吉林省华大天石房地产开发有限公司	4,924,752.00	未结算
广东中铭建设工程有限公司	4,006,475.55	未结算
深圳市高智电子有限公司	3,249,053.85	未结算
四川天都建设工程有限公司	2,163,605.81	未结算
东莞市建工集团有限公司	2,001,557.90	未结算
比亚迪供应商	1,932,764.90	未结算
湖北恒润通用技术有限公司	1,713,638.00	项目未结算
佛山市木林森照明电器有限公司	1,502,726.02	未结算
黄冈电视机厂	1,343,505.00	历史遗留
北京勇电欧格照明灯具有限公司	1,233,510.00	未结算
贵州盛世动景科技有限公司	1,224,735.26	未结算
广州合全环保科技有限公司	1,133,393.00	项目未结算
合计	46,923,872.58	

(三十一) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	247,511,563.20	89,061,369.10
1-2 年	6,266,725.91	34,155,765.41
2-3 年	24,578,234.07	769,886.36
3 年以上	77,460.24	77,460.24
合计	278,433,983.42	124,064,481.11

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
天津万腾石油化工有限公司	12,580,033.20	项目诉讼中
赤壁市天莉制衣有限公司	1,055,551.50	业务停滞
合计	13,635,584.70	

(三十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款	1,739,710,095.39	2,340,453,064.62
合计	1,739,710,095.39	2,340,453,064.62

(三十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,127,635.87	314,726,913.88	337,512,111.78	146,342,437.97
二、离职后福利-设定提存计划	566,016.42	29,348,936.37	28,603,304.31	1,311,648.48
三、辞退福利	142,777,591.72	1,378,559.60	3,908,647.17	140,247,504.15
四、一年内到期的其他福利	3,867,301.95			3,867,301.95
五、其他				
合计	316,338,545.96	345,454,409.85	370,024,063.26	291,768,892.55

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	144,917,565.88	264,551,108.53	286,290,362.02	123,178,312.39
二、职工福利费	22,991.58	6,257,354.11	6,207,353.44	72,992.25
三、社会保险费	258,803.65	17,189,751.70	16,894,517.24	554,038.11
其中：医疗保险费	232,158.42	14,860,418.49	14,577,163.31	515,413.60
工伤保险费	13,765.58	366,423.95	357,117.42	23,072.11
生育保险费	10,899.33	583,339.97	580,667.22	13,572.08
其他	1,980.32	1,379,569.29	1,379,569.29	1,980.32
四、住房公积金	382,573.34	17,728,395.35	18,308,424.59	-197,455.90
五、工会经费和职工教育经费	23,381,721.85	2,598,615.55	3,651,425.26	22,328,912.14
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	163,979.57	6,401,688.64	6,160,029.23	405,638.98
合计	169,127,635.87	314,726,913.88	337,512,111.78	146,342,437.97

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	502,949.26	25,747,767.66	25,004,055.56	1,246,661.36
二、失业保险费	132,072.43	1,124,289.97	1,122,370.01	133,992.39
三、企业年金缴费	-69,005.27	2,476,878.74	2,476,878.74	-69,005.27
合计	566,016.42	29,348,936.37	28,603,304.31	1,311,648.48

(三十四) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	39,024,570.43	38,028,597.29
企业所得税	133,200,013.88	91,647,377.86
个人所得税	2,295,661.09	3,908,838.86
资源税	743,333.68	743,333.68
土地增值税		3,427,115.15
房产税	5,266,461.48	5,696,796.22
土地使用税	1,759,287.61	1,293,157.61
城市维护建设税	1,513,982.92	1,796,472.98
教育费附加	1,133,073.26	1,160,995.01
地方教育费附加	379,679.25	243,391.40
环境保护税	135,272.45	
堤防费	583.51	597.90
印花税	774,940.23	533,196.16
其他	23,057,225.58	10,127,777.67
合计	209,284,085.37	158,607,647.79

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	253,942,621.33	284,390,969.79
应付股利	68,793,319.29	61,940,027.38
其他应付款项	1,433,591,436.59	1,898,028,124.01
合计	1,756,327,377.21	2,244,359,121.18

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	81,064,963.90	78,184,618.59
企业债券利息	150,246,636.91	201,506,175.37
短期借款应付利息	22,631,020.52	17,242.50
其他利息		4,682,933.33
合计	253,942,621.33	284,390,969.79

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,599,985.96	12,746,694.05
划分为权益工具的优先股\永续债股利	49,193,333.33	49,193,333.33
其中：永续债股利	49,193,333.33	49,193,333.33
合计	68,793,319.29	61,940,027.38

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,290,852,441.16	1,291,423,888.21
保证金、押金	84,898,457.89	90,984,140.95
暂收债权股权转让款		457,779,557.31
政府资金	36,730,826.18	36,730,826.18

项目	期末余额	期初余额
改制成本	7,151,791.36	7,151,791.36
限制性股票回购义务	13,957,920.00	13,957,920.00
合计	1,433,591,436.59	1,898,028,124.01

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,758,605,714.38	1,686,462,857.22
1 年内到期的应付债券	1,945,953,181.75	2,947,833,892.30
1 年内到期的长期应付款	21,135,946.74	19,512,278.04
1 年内到期的租赁负债（新租赁准则适用）	363,000.00	
合计	6,726,057,842.87	4,653,809,027.56

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	88,239,632.85	88,239,632.85
短期责任准备	141,509.43	141,509.43
待结转销项税额	89,762,071.01	88,859,852.94
已背书未到期票据	37,948,386.78	4,340,007.36
合计	216,091,600.07	181,581,002.58

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,806,625,133.41	1,771,531,857.22
抵押借款	787,913,219.51	568,373,349.94
保证借款	2,135,765,720.71	2,382,167,524.05
信用借款	13,561,188,398.06	10,344,643,398.06
小计	18,291,492,471.69	15,066,716,129.27
减：一年内到期的长期借款	4,758,605,714.38	1,686,462,857.22

项目	期末余额	期初余额
合计	13,532,886,757.31	13,380,253,272.05

(1) 质押借款

贷款单位	期末余额	质押物
富邦华一银行	58,333,333.34	租金应收账款债权上设立的以我行为受益人的债权质押
汉口银行光谷分行	559,000,000.00	9722 万股万润科技股权质押
交通银行武汉武昌支行	250,000,000.00	湖北省资产管理有限公司 12.1% 的股权
光大兴隆信托有限责任公司	701,000,000.00	2.6 亿股湖北银行股权质押
东莞银行深圳分行	685,714.38	项目应收账款质押
北京银行深圳分行	28,800,000.00	项目应收账款质押
浦发银行深圳分行	95,821,000.00	万象新动 100% 股权
华夏银行武汉洪山支行	112,985,085.69	租金应收账款债权上设立的以我行为受益人的债权质押
合计	1,806,625,133.41	

(2) 抵押借款

贷款单位	期末余额	抵押物
建行武汉光谷自贸区分行	306,910,000.00	1、集团保证合同编号【213001502201911245313201】额度 100000 万元 2、抵押坐落于武昌区中北路与兴国路交汇处的土地，土地证编号【鄂（2018）武汉市不动产权第 0000894 号】价值 74200 万元
进出口银行湖北省分行	193,850,000.00	1、集团保证合同编号【213001502201911245313201】额度 100000 万元 2、抵押坐落于武昌区中北路与兴国路交汇处的土地，土地证编号【鄂（2018）武汉市不动产权第 0000894 号】价值 74200 万元
上海银行深圳分行	270,000,000.00	万润大厦抵押
建设银行深圳分行	13,200,000.00	大中华房产抵押
广东南海农商行	3,872,000.00	中筑天佑智富大厦 1703/1702/1706 室房产抵押
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	81,219.51	奔驰 F46542 车
合计	787,913,219.51	

(3) 保证借款

贷款单位	期末余额	担保人
湖北银行总行营业部	498,000,000.00	湖北宏泰产业投资基金有限公司
湖北银行总行营业部	499,000,000.00	湖北宏泰产业投资基金有限公司
汉口银行光谷支行	199,840,867.05	湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
中意资产管理有限责任公司	711,000,000.00	湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
中国外贸金融租赁有限公司	227,924,853.66	湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
合计	2,135,765,720.71	

(4) 信用借款

贷款单位	借款余额
平安银行武汉江岸支行	799,700,000.00
汉口银行光谷分行	1,530,000,000.00
广发银行武昌支行	600,000,000.00
渤海银行武汉分行营业部	665,000,000.00
华夏银行经济开发区支行	180,000,000.00
中国进出口银行湖北省分行	300,000,000.00
中国银行股份有限公司	930,000,000.00
工商银行水果湖支行	1,162,500,000.00
邮政储蓄银行省分行	460,000,000.00
集友银行	578,500,000.00
武汉农村商业银行	1,000,000,000.00
民生银行中南支行	300,000,000.00
唐山银行营业部	300,000,000.00
平安银行武汉分行营业部	250,000,000.00
上海爱建信托有限责任公司	225,000,000.00
中信证券股份有限公司湖北分公司	946,788,675.16
汉口银行科技金融服务中心	295,500,000.00
汉口银行科技金融服务中心	199,700,000.00
华夏银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行	129,500,000.00
交通银行股份有限公司湖北省分行	20,900,000.00
交通银行股份有限公司湖北省分行	65,000,000.00

贷款单位	借款余额
交通银行股份有限公司湖北省分行	290,000,000.00
交通银行股份有限公司湖北省分行	32,880,000.00
交通银行股份有限公司湖北省分行	290,000,000.00
武汉农村商业银行股份有限公司武昌分行	271,275,000.00
武汉农村商业银行股份有限公司武昌分行	344,900,000.00
武汉农村商业银行股份有限公司武昌分行	305,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	148,575,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	123,825,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	180,000,000.00
中信银行股份有限公司武汉分行	150,000,000.00
兴业银行武汉分行	119,990,000.00
光大银行徐东支行	100,000,000.00
招商银行股份有限公司武汉分行	200,000,000.00
恒丰银行武汉分行	40,000,000.00
中国华融信托投资公司	9,360,000.00
世界银行	17,094,722.90
省财政厅	200,000.00
合计	13,561,188,398.06

(三十九) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 宏泰债		999,613,666.07
16 鄂宏泰债		999,784,152.50
中期票据面值	949,389,061.79	948,436,073.73
平安私募债-17 鄂宏泰	996,564,119.96	994,704,637.12
19 宏泰债 1	599,466,374.79	599,164,470.24
19 宏泰债 2	399,102,193.62	398,705,750.74
20 疫情防控债	1,498,136,428.77	1,497,670,435.65
20 疫情防控债	499,354,240.89	499,192,278.87
湖北省宏泰贸易投资有限公司非公开	524,656,251.27	996,801,308.42

项目	期末余额	期初余额
发行 2020 年公司债券（第一期）（疫情防控债）		
中期票据 2021--(农业银行)	1,498,941,101.56	
小 计	6,965,609,772.65	7,934,072,773.34
减：一年内到期的应付债券	1,945,953,181.75	2,947,833,892.30
合计	5,019,656,590.90	4,986,238,881.04

2、应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16宏泰债	100.00	2016-3-24	5年	1,000,000,000.00	999,613,666.07		8,850,000.00	386,333.93	1,000,000,000.00	
16鄂宏泰债	100.00	2019-4-14	2年	1,000,000,000.00	999,784,152.50		13,250,000.00	215,847.50	1,000,000,000.00	
中期票据	100.00	2016-10-25	5年	950,000,000.00	948,436,073.73		16,150,000.00	952,988.06		949,389,061.79
平安私募债										
-17鄂宏泰	100.00	2020-4-27	2年	1,000,000,000.00	994,704,637.12		20,000,000.00	1,859,482.84		996,564,119.96
19宏泰债1	100.00	2019-5-6	3+2年	600,000,000.00	599,164,470.24		15,000,000.00	301,904.55		599,466,374.79
19宏泰债2	100.00	2019-7-29	3+2年	400,000,000.00	398,705,750.74		8,800,000.00	396,442.88		399,102,193.62
20疫情防控债	100.00	2020-5-15	3+2年	1,500,000,000.00	1,497,670,435.65		23,100,000.00	465,993.12		1,498,136,428.77
20疫情防控债	100.00	2020-6-19	3+2年	500,000,000.00	499,192,278.87		9,200,000.00	161,962.02		499,354,240.89
湖北省宏泰贸易投资有限公司非公开发行2020年公司债券(第一期)	100.00	2020-2-27	2年	1,000,000,000.00	996,801,308.42		16,074,855.96	354,942.85	472,500,000.00	524,656,251.27

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021 年 1-6 月
财务报表附注

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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
(疫情防控)										
中期票										
据 2021-(农	100.00	2021-3-16	3+2 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		1,058,898.44		1,498,941,101.56
业银行)										
合计				9,450,000,000.00	7,934,072,773.34	1,500,000,000.00	130,424,855.96	6,154,796.19	2,472,500,000.00	6,965,609,772.65

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,483,163.89	
减：未确认的融资费用	2,308,925.55	
重分类至一年内到期的非流动负债	363,000.00	
租赁负债净额	18,811,238.34	

(四十一) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	48,585,993.65	13,928,831.30	43,097,796.74	19,417,028.21
专项应付款	55,711,575.00	4,949,093.21	512,526.17	60,148,142.04
合计	104,297,568.65	18,877,924.51	43,610,322.91	79,565,170.25

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁费	16,276,295.34	44,119,985.97
住房周转金		624,235.81
设备款		841,250.00
其他	3,140,732.87	3,000,521.87
合计	19,417,028.21	48,585,993.65

2、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政拨款	593,997.31			593,997.31
省财政体制改革安置费	30,000,000.00	4,949,093.21	359,226.83	34,589,866.38
蓝天盐化职工安置款	8,267,061.36			8,267,061.36

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
团风拆迁补偿款	4,266,693.96			4,266,693.96
建始余家坝拆迁款	3,671,818.86			3,671,818.86
三供一业	3,399,894.44		61,523.67	3,338,370.77
其他	5,512,109.07		91,775.67	5,420,333.40
合计	55,711,575.00	4,949,093.21	512,526.17	60,148,142.04

(四十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	9,786,074.59	1,197,213.92
未决诉讼	818,115.88	22,806,413.45
其他		2,942,277.31
合计	10,604,190.47	26,945,904.68

(四十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	70,479,288.53	10,430,442.48	10,586,818.74	70,322,912.27
合计	70,479,288.53	10,430,442.48	10,586,818.74	70,322,912.27

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
土地购置补贴	16,929,687.35		189,865.62			16,739,821.73		与资产相关
专项拨款购置设备	13,651,693.52	380,442.48	1,023,870.29			13,008,265.71		与资产相关
厂房基础设施建设补助款	6,300,000.00					6,300,000.00		与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返 还 原 因	与资产相 关/与收 益相关
20 事业发展专项	4,340,306.93				1,516,871.43	2,823,435.50		与收益相 关
10 事业发展专项	3,657,490.00					3,657,490.00		与收益相 关
事业发展专项	3,425,631.26				889,994.53	2,535,636.73		与收益相 关
政府征用土地	3,204,989.42					3,204,989.42		与资产相 关
09 事业发展专项	3,063,140.00					3,063,140.00		与收益相 关
基于空气射流散热与无线 寻址控制的 LED 模组化 灯具研制及产业化	2,495,600.75		280,098.24			2,215,502.51		与资产相 关
广告创意标识光效模拟测 试平台	2,356,666.40		353,499.73			2,003,166.67		与资产相 关
新办公室购房补贴	1,954,802.24		33,898.32			1,920,903.92		与资产相 关
企业能源管理中心建设项 目	1,833,333.57		274,999.98			1,558,333.59		与资产相 关
高效节能、智能化控制 LED 灯具的产业化项目	1,789,530.37		315,000.00			1,474,530.37		与资产相 关
中大尺寸 LED-TV 背光模 组产业化	1,378,431.62		250,000.02			1,128,431.60		与资产相 关
百果园农田基础设施工程	830,331.11		27,250.62			803,080.49		与资产相 关
大功率、高亮度 LED 光源 器件产业化项目	563,616.39		250,000.02			313,616.37		与资产相 关
室内半导体照明应用技术 研究及示范项目(专项)	555,358.96		18,300.00			537,058.96		与资产相 关

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021 年 1-6 月
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返 还 原 因	与资产相 关/与收 益相关
08 年技术创新专项	300,000.00					300,000.00		与收益相 关
新一代信息技术产业化项 目	288,030.22		41,726.84			246,303.38		与资产相 关
室内半导体照明器件、电 光源产品与检测技术研发 与应用(专项)	281,465.16		45,289.98			236,175.18		与资产相 关
19 事业发展专项	229,316.43				229,316.43			与收益相 关
新型大功率 LED 支架与 封装技术	214,979.83		25,000.02			189,979.81		与资产相 关
贷款贴息	166,507.52		45,851.36			120,656.16		与收益相 关
深圳功率型 LED 封装及 照明工程技术研究开发中 心	155,987.20		82,660.02			73,327.18		与资产相 关
基础研究项目补助 120 万	130,000.00		15,000.00			115,000.00		与资产相 关
贴片 LEDTV 背光项目改 造补贴	75,000.36		49,999.98			25,000.38		与资产相 关
重百梁平商场节能改造示 范项目专项补助资金	71,750.00		61,500.00			10,250.00		与资产相 关
重百大楼节能改造示范项 目专项补助资金	65,427.21		65,427.21					与资产相 关
50 万宝安区产学研科技 合作项目	61,031.40		10,204.70			50,826.70		与资产相 关
光机电声智能集成化技术 实验室建设项目	43,229.73		9,248.49			33,981.24		与资产相 关
场地照明用超大功率、高	36,387.65		12,299.94			24,087.71		与资产相

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返 还 原 因	与资产相 关/与收 益相关
充流量 LED 照明灯具开 发及示范								关
重百秀山商场节能改造示 范项目专项补助资金	29,565.93		29,565.93					与资产相 关
21 事业发展专项		3,975,000.00			401,873.00	3,573,127.00		与收益相 关
离退休经费		6,075,000.00	4,038,206.04			2,036,793.96		与资产相 关
合计	70,479,288.53	10,430,442.48	7,548,763.35		3,038,055.39	70,322,912.27		

(四十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
住房周转金	942,070.55	
合计	942,070.55	

(四十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合计	8,000,000,000.00	100.00			8,000,000,000.00	100.00
湖北省国有资产 监督管理委员会	8,000,000,000.00	100.00			8,000,000,000.00	100.00

(四十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		995,332,169.81						995,332,169.81
永续期债		500,000,000.00		800,000,000.00				1,300,000,000.00
股权投资								
业绩对赌赔偿		-14,490,743.82		13,778,523.33				-712,220.49
合计		1,480,841,425.99		813,778,523.33				2,294,619,949.32

(四十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	423,302,340.80			423,302,340.80
二、其他资本公积	4,230,891,388.54	2,837,192.93	16,158,891.39	4,217,569,690.08
合计	4,654,193,729.34	2,837,192.93	16,158,891.39	4,640,872,030.88
其中：国有独享资本公积				

注：长投权益法核算减少资本公积 10,226,008.24 元，贸易公司根据文件将水运公司划出减少资本公积 4,066,093.52 元，售卖湖北能源股票减少资本公积 1,866,789.63 元，购买资管公司少数股权增加资本公积 2,837,192.93 元。

(四十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	71,691,823.79			71,691,823.79
合计	71,691,823.79			71,691,823.79

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,210,707,300.88	293,019,299.71
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	644,630,931.82	80,536,955.83
调整后年初未分配利润	-566,076,369.06	373,556,255.54
本期增加额	419,951,208.15	-1,457,456,123.09
其中: 本期净利润转入	419,951,208.15	-1,457,456,123.09
其他调整因素		
本期减少额	93,907,422.23	126,807,433.33
其中: 本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		47,969,100.00
转增资本		
其他减少	93,907,422.23	78,838,333.33
本期期末余额	-240,032,583.14	-1,210,707,300.88

(五十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
盐业	304,697,371.28	142,850,011.68	234,100,814.51	109,263,939.36
商品贸易	3,510,904,900.82	3,423,732,630.42	2,062,903,771.80	1,998,125,341.59
金融服务	798,028,693.38	214,965,342.86	391,521,972.83	95,819,196.40
地产、物业	1,046,530,437.58	899,388,739.80	90,310,099.78	95,100,759.84
LED 业务收入	685,981,696.59	490,486,636.37	452,141,040.34	331,735,227.30
广告收入	1,229,542,365.51	1,104,572,060.07	1,449,073,074.65	1,313,168,347.15
其他	60,593,639.53	20,839,416.19	75,108,803.32	8,474,431.59
合计	7,636,279,104.69	6,296,834,837.39	4,755,159,577.23	3,951,687,243.23

(五十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	91,576,742.32	94,584,805.57
运输费	30,136,629.11	26,000,777.54
销售服务费	17,179,137.21	19,334,477.86
差旅费	5,531,484.04	2,332,245.31
咨询费	80,990.41	4,801,558.49
广告宣传费	4,532,343.01	5,133,085.40
长期待摊费用摊销及折旧	2,120,370.68	
业务费		103,428.71
仓储报关费		478,205.19
租赁及物业费	1,965,538.99	3,323,952.41
业务招待费	145,730.59	561,318.20
保险费	185,413.79	286,840.42
其他	8,568,587.77	4,478,273.29
合计	162,022,967.92	161,418,968.39

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	164,036,964.76	134,852,669.53
折旧及摊销费	39,602,822.62	37,613,095.67
聘请中介机构费	16,252,497.55	10,178,643.35
长期待摊费用摊销	3,054,784.41	1,952,372.92
办公费	4,790,550.26	4,144,001.75
咨询费	175,567.48	2,833,948.39
业务招待费	9,973,830.13	50,824.76
修理费	1,085,236.99	1,112,120.57
差旅费	2,285,551.45	1,141,940.89
租赁费	5,119,874.21	5,151,240.50
物业管理费	5,463,439.15	9,708,597.13

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	1,629,144.10	6,193,455.61
会议费	522,583.98	481,891.38
党建工作费		115,598.65
低值易耗品摊销	59,571.38	92,052.52
改制费用		102,935.98
其他	17,925,071.50	12,151,063.50
合计	271,977,489.97	227,876,453.10

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,874,766.31	18,683,373.65
水电房租物业费	1,309,233.31	1,249,165.04
办公费	292,711.07	673,134.12
折旧及摊销	2,039,541.48	2,290,693.38
差旅招待费	128,891.75	36,745.58
研发材料费	6,991,959.27	3,577,320.86
技术服务费	24,555,277.74	19,587,372.01
其他	1,310,350.35	836,211.92
合计	57,502,731.28	46,934,016.56

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	808,570,033.50	870,705,750.27
减：利息收入	30,050,372.05	17,318,018.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	1,088,630.11	-11,677,251.64
其中：汇兑收益		11,677,251.64
汇兑损失	1,088,630.11	
其他	22,487,529.43	2,822,720.08
合计	802,095,820.99	844,533,199.76

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
上级拨离退休经费		7,012,233.88
将专项购入固定资产折旧从递延收益结转到其他收益		962,597.00
个税手续费返还	447,708.79	352,669.93
增值税减免	7,158,643.15	7,263,976.51
武昌区金融工作局政策补贴		
财政补助	11,309,875.47	10,830,706.55
其他	576.73	
合计	18,916,804.14	26,422,183.87

(五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	182.75	
权益法核算的长期股权投资收益	707,433,843.10	352,253,720.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-53,338,903.47	
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		2,396,303.62
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		133.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,436,228.16	
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,292,394.27	
可供出售金融资产等取得的投资收益		54,246,900.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益		44,238,916.08
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	10,178,116.14	
其他债权投资处置收益（新准则适用）	15,838,054.75	
债务重组产生的投资收益	37,607,900.00	
票据贴现利息	-1,571,387.66	-4,866,296.28
其他	389,983.70	4,511,982.91
合计	766,266,411.74	452,781,660.41

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-87,143,892.22	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		-31,514,800.40
标的公司原股东业绩补偿		-23,535,972.45
其他	4,283.72	
合计	-87,139,608.50	-55,050,772.85

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,410,147.40	5,551,178.02
其他		9,892,662.23
合计	14,410,147.40	15,443,840.25

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		3,889,652.93
存货跌价损失	10,720,445.97	9,253,639.02
其他债权投资减值损失		-3,000,000.00
合同资产减值损失	9,642,130.11	
合计	20,362,576.08	10,143,291.95

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	17,356,118.73	-128,276.50	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	17,356,118.73	-128,276.50	

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销债务利得	13,308,762.28		
违约赔偿收入	5,153,578.81	1,056,753.22	
接受捐赠	239,311.04		
政府补助	10,987.86		
处置非流动资产利得	14,340.00	11,299.30	
其他	3,271,570.24	2,992,931.76	
合计	21,998,550.23	4,060,984.28	

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	200.27		
罚款及滞纳金	74,263.61	49,439.49	
公益性捐赠支出		2,191,777.37	
对外捐赠	79,715.50		
非流动资产毁损报废损失	45,141.92	9,591.40	
其他	3,014,790.47	1,913,895.99	
合计	3,214,111.77	4,164,704.25	

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	112,383,315.29	22,404,697.58

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-9,836,892.84	797,937.75
合计	102,546,422.45	23,202,635.33

(六十一) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	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	613,054,629.65	-120,988,400.89
加：资产减值损失	20,362,576.08	10,143,291.95
信用减值损失（新金融工具准则适用）	14,410,147.40	15,443,840.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,429,697.87	52,531,143.41
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
无形资产摊销	16,823,880.28	21,841,430.50
长期待摊费用摊销	4,270,210.35	3,562,916.35
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）	-17,356,118.73	-11,299.30
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）	87,139,608.50	31,514,800.40
财务费用（收益以“-”号填列）	808,570,033.50	881,437,680.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-766,266,411.74	-452,781,660.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,444,352.65	-8,299,317.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,964,191.06	-21,644,303.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	519,619,813.99	-525,897,268.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	519,717,779.76	1,726,325,242.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,465,369,526.69	-1,448,818,024.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	353,926,158.63	164,360,072.80
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	4,502,120,264.41	5,511,376,479.61
减：现金的期初余额	3,944,783,049.77	5,010,389,995.60
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	557,337,214.64	500,986,484.01

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,502,120,264.41	5,511,376,479.61
其中：库存现金	302,756.39	233,555.99
可随时用于支付的银行存款	4,390,671,773.64	5,508,984,860.49
可随时用于支付的其他货币资金	111,145,734.38	2,158,063.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,502,120,264.41	5,511,376,479.61
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		

(六十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,474,118.29
其中：美元	675,936.26	6.4601	4,366,615.83
欧元	236,171.27	7.6862	1,815,259.62
港币	346,014.78	0.8321	287,911.98
澳大利亚元	8.65	4.8528	41.98

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新西兰元	923.30	4.5153	4,168.98
俄罗斯卢布	1,350.00	0.0888	119.90
应收账款			39,798,286.45
其中：美元	4,770,838.77	6.4601	30,820,095.54
欧元	137,924.22	7.6862	1,060,113.14
港币	9,516,005.40	0.8321	7,918,077.77
其他应收款			28,426.64
其中：美元			
欧元	3,698.40	7.6862	28,426.64
港币			
应付账款			775,784.54
其中：美元			221,840.32
欧元			304,510.43
港币	299,771.40	0.8321	249,433.79
其他应付款			33,109.50
其中：美元	5,038.50	6.5713	33,109.50
欧元			
港币			

(六十三) 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	103,696,684.10	详见附注八（一）
应收票据	237,404,142.01	详见附注八（三）
应收账款	2,743,549.55	以昆明公交集团新能源汽车充电基础设施对应的应收账款质押取得北京银行深圳分行长期借款；昆明爱琴海项目收款权被质押取得北京银行股份有限公司深圳分行长期借款
存货	742,000,000.00	子公司武汉宏伟金泰置业有限公司地产开发成本-土地向建行

项目	期末账面价值	受限原因
		武汉光谷自贸区分行抵押借款。
长期股权投资	2,192,117,190.31	本公司以持有的湖北银行股权质押（股数 260849700 股）向光大兴陇信托有限公司质押借款；本公司以持有的万润科技股权质押（股数 91,227,300.00 万）向汉口银行科技服务中心借款；本公司以湖北省资产管理有限公司 12.1%的股权向交通银行武汉武昌支行借款。 以北京万象新动移动科技有限公司 100%股权质押取得浦发银行专项用于深圳万润科技股份有限公司向北京万象新动移动科技有限公司支付股权对价款。
投资性房地产	173,425,881.22	1、以深圳光明区光明办事处光侨路西侧万润大厦及万润食堂抵押取得上海银行深圳分行 2.8 亿长期借款； 2、以深圳国际交易广场写字楼 1812-1816 抵押取得中国建设银行股份有限公司深圳市分行长期借款。
固定资产	98,789,993.98	1、万润科技以智富大厦办公室 1702、1703、1706 室抵押取得广东南海农村商业银行股份有限公司营业部长期借款；2、万润科技以奔驰 FA6542 车抵押取得奔驰汽车金融有限公司长期借款；3、万润科技以恒润光电公司机器设备取得远东融资租赁 6000 万元，4、宏泰新城固定资产 61,810,364.15 作为航天科工金融租赁有限公司融资租赁合同的抵押物。
在建工程	20,837,189.03	以天津、重庆、唐山爱琴海购物公园节能改造项目应收账款收款权、质押取得东莞银行深圳分行长期借款，以宁波富德余热压差项目应收账款收款权受到质押取得北京银行深圳香蜜支行长期借款
无形资产	4,661,336.17	以重庆房地产职业学院热水改造工程项目收费权，以成都艺术职业学院热水能源管理服务合作项目的水务服务收费权质押取得北京银行股份有限公司深圳分行长期借款
长期应收款	120,210,745.34	1、子公司湖北金控融资租赁有限公司以应收潜江自来水公司余额 77,371,898.24 元为质押物，向富邦华一银行借款。 2、子公司湖北金控融资租赁有限公司以应收宜都市供水有限公司余额 42,838,847.1 元为质押物，向华夏银行武汉洪山支行银行借款。
合计	3,695,886,711.71	

九、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、 未决诉讼

(1) 公司控股子公司湖北省资产管理有限公司涉及债权投资类诉讼 8 笔，涉及投资金额 17.30 亿，截至本财务报表报出日，案件均处于审理执行中。

(2) 公司控股子公司湖北省国有资本运营有限公司涉及债权投资类诉讼 4 笔，涉及投资金额 5.30 亿，截至本财务报表报出日，案件均处于审理执行中。

(3) 公司子公司湖北宏泰产业投资基金有限公司涉及债权投资类诉讼 7 笔，涉及投资金额 3.67 亿，截至本财务报表报出日，案件均处于审理执行中。

2、 为其他单位提供债务担保

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司为参股企业提供担保金额 3.10 亿元。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会		行政单位		100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

本公司的子公司情况详见附注七（一）。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

1、 本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八（十二）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

2、 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他

合营或联营企业情况如下：

其他关联方名称	与本公司的关系
湖北吉丰实业有限责任公司	联营企业
湖北省宏泰融创地产开发有限公司	联营企业
湖北科益药业股份有限公司	联营企业
湖北丽益医药科技有限公司	联营企业
湖北新泰小额贷款公司	联营企业
湖北元春并购基金管理有限公司	联营企业
湖北楚江南置业有限公司	联营企业
武汉宏泰宏利中建壹品置业有限公司	联营企业
武汉城地宏融置业有限公司	联营企业
广州星宏房地产开发有限公司	联营企业
湖北广盐蓝天盐化有限公司	联营企业
久大应城盐矿有限责任公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
湖北吉丰实业有限责任公司	联营企业
湖北省宏泰融创地产开发有限公司	联营企业
湖北科益药业股份有限公司	联营企业
湖北丽益医药科技有限公司	联营企业
湖北新泰小额贷款公司	联营企业
湖北元春并购基金管理有限公司	联营企业
湖北楚江南置业有限公司	联营企业
武汉宏泰宏利中建壹品置业有限公司	联营企业
武汉城地宏融置业有限公司	联营企业
广州星宏房地产开发有限公司	联营企业
湖北广盐蓝天盐化有限公司	联营企业
久大应城盐矿有限责任公司	联营企业
华闻传媒集团投资股份有限公司	子公司少数股东
利和集团有限公司	子公司少数股东

(五) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交 易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期金额		上期金额	
			金 额	占同类交易比 例（%）	金额	占同类交易比 例（%）
久大应城盐矿 有限责任公司					16,865,410.60	100.00

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交 易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期金额		上期金额	
			金 额	占同类交易比 例（%）	金额	占同类交易比 例（%）
久大应城盐矿 有限责任公司					1,955,069.17	100.00

3、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
湖北吉丰实业有限公司	22,359,374.58	2016-11-2	2017-11-3	
湖北吉丰实业有限公司	2,237,210.00	2017-1-4	2018-1-4	
湖北吉丰实业有限公司	1,780,031.05	2017-7-14	2019-7-13	
宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	16,363,636.36	2019-7-22	2021-7-22	
广州星宏房地产开发有限公司	759,500,000.00	2020-12-11	2021-12-10	
利和集团有限公司	100,000,000.00	2019-4-20	2021-4-19	
华闻传媒集团投资股份有限公司	200,000,000.00	2020-6-8	2022-6-7	

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖北科益药业股份有限公司			38,660.00	38,660.00
	湖北丽益医药科技有限公司			27,200.00	27,200.00
	久大应城盐矿有限责任公司			5,452,018.33	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖北久大品种盐有限责任公司			209,756.70	
其他应收款					
	武汉宏泰宏利中建壹品置业有限公司	14,375.52		112,013,590.31	4,740,133.42
	武汉城地宏融置业有限公司	504,855.42		335,065.98	12,227.84
	广州星宏房地产开发有限公司	791,935,614.55		759,500,000.00	
	宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	19,545,454.54	1,656,669.92	18,718,181.81	1,656,669.92
	湖北吉丰实业有限责任公司	34,813,807.30	16,301,932.19	34,813,807.30	16,301,932.19
	湖北中南大酒店有限责任公司（外部）	149,757,916.14	25,216,500.00	149,757,916.14	25,216,500.00
	湖北省宏泰融创地产开发有限公司	21,734,567.71	4,013,270.47	50,663,994.32	4,013,270.47
	湖北省国有资产监督管理委员会	57,020,000.00	28,510,000.00	57,020,000.00	28,510,000.00
	湖北楚江南置业有限公司	14,221,950.16		14,224,947.49	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	湖北楚江南置业有限公司	22,227,702.09	22,227,702.09

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,272,087.52	4,272,087.52
其他应收款项	6,512,214,669.95	4,096,707,734.41
合计	6,516,486,757.47	4,100,979,821.93

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	4,272,087.52	4,272,087.52		

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
其中：湖北省国有资本运营有限公司	4,272,087.52	4,272,087.52		
合计	4,272,087.52	4,272,087.52		

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,671,832,454.55	2,250,310,851.90
1 至 2 年	404,278,891.55	410,278,891.55
2 至 3 年	1,446,063,260.74	1,445,872,053.97
3 至 4 年	372,241.48	578,115.36
4 至 5 年	21,118,840.13	21,118,840.13
5 年以上	2,106,283,954.14	2,106,283,954.14
小计	8,649,949,642.59	6,234,442,707.05
减：坏账准备	2,137,734,972.64	2,137,734,972.64
合计	6,512,214,669.95	4,096,707,734.41

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,137,734,972.64			2,137,734,972.64
期初余额在本期	2,137,734,972.64			2,137,734,972.64
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,137,734,972.64			2,137,734,972.64

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
资产包	2,080,790,598.82	2,080,790,598.81	100.00	预计无法收回
中南大酒店	149,171,892.00	25,216,500.00	16.90	预计无法全额收回
合计	2,229,962,490.82	2,106,007,098.81		

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信 用损失 率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,010,000.00	600,500.00	5.00	27,072,996.35	600,500.00	2.22
1 至 2 年	6,638,166.58	663,816.66	10.00	6,638,166.58	663,816.66	10.00
2 至 3 年	59,436,516.63	29,718,258.32	50.00	59,436,516.63	29,718,258.32	50.00
3 年以上	862,409.73	745,298.85	86.42	862,409.73	745,298.84	86.42
合计	78,947,092.94	31,727,873.83		94,010,089.29	31,727,873.82	

(2) 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	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
湖北省中小企业金融服务中心有限公司	内部往来款	2,977,355,841.76	1 年以内	34.42	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
湖北省资产管理有限公司	内部往来款	1,530,000,000.00	1 年以内	17.69	
湖北省宏泰汇金股权投资基 金管理有限公司	内部往来款	971,000,000.02	1 年以内	11.23	
湖北省服装进出口集团公司	资产包	477,382,700.00	5 年以上	5.52	477,382,700.00
湖北省宏泰贸易投资有限公 司	内部往来款	300,000,000.00	1 年以内	3.47	
合计		6,255,738,541.78		72.32	

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	15,611,296,938.17	1,245,068,520.00		16,856,365,458.17
对合营企业投资				
对联营企业投资	21,478,779,600.54	632,196,239.50		22,110,975,840.04
小计	37,090,076,538.71	1,877,264,759.50		38,967,341,298.21
减：长期股权投资减 值准备				
合计	37,090,076,538.71	1,877,264,759.50		38,967,341,298.21

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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	
合计	17,933,761,880.80	21,478,779,600.53			641,414,149.60	-1,228,388.35	10,478.25	8,000,000.00		22,110,975,840.03
联营企业	17,933,761,880.80	21,478,779,600.53			641,414,149.60	-1,228,388.35	10,478.25	8,000,000.00		22,110,975,840.03
航天科工金融租赁有限公司	240,000,000.00	283,896,733.92						8,000,000.00		275,896,733.92
湖北碳排授权交易中心有限公司	44,000,000.00	45,642,709.98								45,642,709.98
湖北高投产控投资股份有限公司	52,500,000.00	63,365,715.83								63,365,715.83
国华人寿保险股份有限公司	4,054,978,180.00	4,668,972,712.69			54,205,541.60	-10,356,112.66	10,478.25			4,712,832,619.88
湖北银行	4,583,983,310.83	5,577,639,495.54			131,934,000.00	17,417,803.31				5,726,991,298.85
大冶有色金属集团控股有限公司	3,024,809,567.17	2,957,436,837.49			3,732,608.00					2,961,169,445.49
湖北能源集团股份有限公司	5,933,490,822.80	7,881,825,395.08			451,542,000.00	-8,290,079.00				8,325,077,316.08

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	26,657,373.81	6,865,126.93	1,745,283.02	
合计	26,657,373.81	6,865,126.93	1,745,283.02	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	641,414,149.60	360,922,127.27
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	32,669,250.16	
可供出售金融资产等取得的投资收益		27,671,010.15
其他债权投资处置收益	16,517,300.00	
其他		1,669,053.66
合计	690,600,699.76	390,262,191.08

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 8 月 31 日经本公司董事会批准。

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司

2021 年 8 月 31 日



第101号

姓名	性别	年龄	籍贯	职业
张三	男	25	湖南	教师
李四	女	22	湖北	护士
王五	男	28	广东	工人
赵六	女	20	四川	学生

第101号

