

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

信会师报字[2022]第 ZE20754 号





防 伪 编 码： 31000006202258513M

被审计单位名称： 湖北宏泰集团有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZE20754号

签字注册会计师： 李洪勇

注 师 编 号： 420003204565

签字注册会计师： 陈刚

注 师 编 号： 310000062477

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	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	1-168



审计报告

信会师报字[2022]第 ZE20754 号

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司（以下简称省宏泰国资公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了省宏泰国资公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估省宏泰国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督省宏泰国资公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

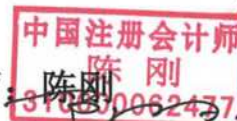
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李洪勇



中国注册会计师：陈刚



2022 年 4 月 29 日



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12月31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)	5,110,073,497.62	4,246,459,325.98
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产	八(二)	1,335,021,314.31	1,080,901,392.74
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八(三)	398,297,963.40	364,810,668.92
应收账款	八(四)	3,105,149,061.61	3,337,961,278.99
应收款项融资	八(五)	51,849,908.46	30,739,647.27
预付款项	八(六)	824,858,595.29	535,989,327.56
△ 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)	1,746,778,791.66	1,669,314,538.51
其中: 应收股利		495,228.98	513,673.87
△ 买入返售金融资产			
存货	八(八)	4,581,876,122.11	4,676,281,352.39
其中: 原材料		158,174,291.15	51,209,414.37
库存商品(产成品)		1,198,675,252.45	335,677,129.89
合同资产	八(九)	503,393,392.82	380,958,264.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八(十)	10,678,142.63	28,414,498.29
其他流动资产	八(十一)	1,676,088,580.39	1,254,994,206.74
流动资产合计		19,344,065,370.30	17,606,824,502.26
非流动资产:			
△ 发放贷款和垫款			
债权投资	八(十二)	5,154,094,194.57	6,885,233,425.86
☆ 可供出售金融资产			
其他债权投资	八(十三)	3,512,093,024.70	1,989,345,509.13
☆ 持有至到期投资			
长期应收款	八(十四)	635,809,638.71	758,563,350.60
长期股权投资	八(十五)	23,223,156,908.73	22,036,936,198.28
其他权益工具投资	八(十六)	2,639,522,479.60	2,818,295,112.95
其他非流动金融资产	八(十七)	1,324,852,614.98	1,077,252,938.37
投资性房地产	八(十八)	1,352,197,031.76	853,319,432.24
固定资产	八(十九)	2,092,481,007.53	2,183,480,501.05
其中: 固定资产原价		3,350,399,122.58	3,332,434,375.70
累计折旧		1,215,020,860.59	1,113,357,881.11
固定资产减值准备		42,897,254.46	35,595,993.54
在建工程	八(二十)	241,702,837.93	342,544,346.57
生产性生物资产	八(二十一)	5,712,043.89	5,913,436.05
油气资产			
使用权资产	八(二十二)	52,893,888.54	57,166,144.54
无形资产	八(二十三)	574,787,738.68	537,626,862.44
开发支出	八(二十四)	661,272.44	
商誉	八(二十五)	569,089,358.42	545,074,783.25
长期待摊费用	八(二十六)	41,389,197.72	40,018,949.56
递延所得税资产	八(二十七)	657,491,700.48	610,831,572.65
其他非流动资产	八(二十八)	34,385,068.44	22,302,429.56
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		42,112,320,007.12	40,763,904,993.10
资产总计		61,456,385,377.42	58,370,729,495.36

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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12月31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	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十九)	9,032,427.487.59	2,536,946,400.46
△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(三十)	231,014,680.20	277,045,267.12
应付账款	八(三十一)	1,990,622,061.93	1,982,661,061.07
预收款项	八(三十二)	10,905,955.19	21,965,549.14
合同负债	八(三十三)	1,088,667,891.97	2,252,237,208.18
△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(三十四)	319,048,093.82	324,454,245.74
其中:应付工资		154,730,609.06	151,626,624.22
应付福利费		195,643.09	22,991.58
*其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八(三十五)	350,158,936.28	223,300,636.99
其中:应交税金		350,158,936.28	223,300,636.99
其他应付款	八(三十六)	1,733,447,192.54	2,332,646,550.25
其中:应付股利		59,483,319.29	64,383,319.29
△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(三十七)	7,394,336,390.57	4,664,228,474.22
其他流动负债	八(三十八)	400,031,992.23	379,069,251.71
流动负债合计		22,540,660,682.32	20,994,554,644.88
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八(三十九)	12,507,339,504.21	13,380,253,272.05
应付债券	八(四十)	5,495,412,485.89	4,986,238,881.04
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	八(四十一)	36,847,556.59	46,873,348.57
长期应付款	八(四十二)	86,208,448.95	101,891,044.09
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(四十三)	4,138,006.17	31,223,871.03
递延收益	八(四十四)	75,857,381.70	70,479,288.53
递延所得税负债	八(二十七)	164,409,474.14	232,626,980.93
其他非流动负债	八(四十五)	942,070.55	942,070.55
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		18,371,154,928.20	18,850,528,756.79
负债合计		40,911,815,610.52	39,845,083,401.67
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八(四十六)	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(四十七)	2,294,689,363.51	1,480,841,425.99
其中:优先股			
永续债		2,295,332,169.81	1,495,332,169.81
资本公积	八(四十八)	4,754,252,189.45	4,654,193,729.34
减:库存股			
其他综合收益		-409,217,065.69	-483,060,267.12
其中:外币报表折算差额		-93,025.74	-47,833.83
专项储备	八(四十九)	2,912,537.31	472,464.97
盈余公积	八(五十)	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		10,293,282.78	2,719,802.77
未分配利润	八(五十一)	-1,528,159,658.08	-1,654,731,955.98
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		13,196,462,473.07	12,072,127,023.76
少数股东权益		7,348,107,293.83	6,453,519,069.93
所有者权益(或股东权益)合计		20,544,569,766.90	18,525,646,093.69
负债和所有者权益(或股东权益)总计		61,456,385,377.42	58,370,729,495.36

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用;带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曾鑫

波吴
印静芝谢
印香

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12月31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		2,187,935,344.12	2,014,676,914.91
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产		887,894,353.04	813,963,482.48
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		11,333,240.86	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)	6,472,804,877.03	4,100,935,398.47
其中: 应收股利		4,272,087.52	4,272,087.52
△ 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		2,259,390.38	964,831.16
流动资产合计		9,562,227,205.43	6,972,111,941.41
非流动资产:			
△ 发放贷款和垫款			
债权投资		11,100,000.00	11,100,000.00
☆ 可供出售金融资产			
其他债权投资			30,000,000.00
☆ 持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(二)	40,006,360,738.06	36,615,573,066.44
其他权益工具投资		1,735,548,856.29	1,836,109,428.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,261,708.89	21,710,117.78
固定资产		21,830,095.25	7,681,499.63
其中: 固定资产原价		29,325,829.81	14,032,838.58
累计折旧		7,495,734.56	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		7,773,318.92	16,599,774.83
无形资产		1,050,446.11	760,238.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,101,824.06	10,222,681.09
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		41,807,026,987.58	38,549,756,806.59
资产总计		51,369,254,193.01	45,521,868,748.00

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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12月31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		7,299,720,000.00	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			
合同负债			26,657,373.81
△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		895,050.26	2,776,223.09
其中：应付工资		799,066.88	2,382,659.31
应付福利费			
☆其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		892,713.23	518,869.34
其中：应交税金		892,713.23	518,869.34
其他应付款		7,304,900,719.65	4,075,696,070.96
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		5,041,412,314.81	4,237,833,892.30
其他流动负债		20,799,095.15	1,752,721.34
流动负债合计		19,668,619,893.10	15,818,916,370.84
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		8,494,088,675.16	9,026,588,675.16
应付债券		5,495,412,485.89	3,989,437,572.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,005,253.63	14,205,345.64
长期应付款		4,883,082,500.00	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		60,239,736.55	83,459,736.55
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		18,940,828,651.23	18,049,773,829.97
负债合计		38,609,448,544.33	33,868,690,200.81
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		3,144,761,058.60	2,583,586,590.97
减：库存股			
其他综合收益		347,599,504.20	219,146,327.78
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		-1,099,578,907.72	-716,578,365.16
所有者权益（或股东权益）合计		12,759,805,648.68	11,653,178,547.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,369,254,193.01	45,521,868,748.00

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,063,467,312.29	11,668,069,543.62
其中: 营业收入	八(五十一)	14,063,467,312.29	11,668,069,543.62
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,242,113,201.38	12,184,293,359.61
其中: 营业成本	八(五十二)	11,543,221,215.61	9,465,691,897.39
△ 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		107,385,732.13	57,378,060.42
销售费用	八(五十三)	320,344,717.57	394,479,539.65
管理费用	八(五十三)	636,022,997.53	585,458,418.19
研发费用	八(五十三)	144,635,933.82	118,845,020.23
财务费用	八(五十三)	1,490,502,604.72	1,562,440,423.73
其中: 利息费用		1,521,928,078.21	1,557,563,880.69
利息收入		75,309,804.13	46,455,157.83
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		3,626,412.75	26,178,593.15
其他			
加: 其他收益	八(五十四)	45,209,057.14	62,201,711.26
投资收益(损失以“-”号填列)	八(五十五)	1,355,653,605.72	1,262,015,060.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,126,397,650.50	1,117,845,260.29
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(五十六)	300,924,408.34	105,552,582.12
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十七)	-708,260,563.58	-105,215,304.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十八)	-46,913,616.57	-2,299,356,088.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(五十九)	34,613,384.32	46,103,839.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		802,580,386.28	-1,444,922,014.48
加: 营业外收入	八(六十)	43,863,370.33	176,442,261.91
其中: 政府补助		379,834.27	2,547,672.16
减: 营业外支出	八(六十一)	18,751,317.86	85,227,493.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		827,692,438.75	-1,353,707,246.22
减: 所得税费用	八(六十二)	285,434,900.72	-9,005,236.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		542,257,538.03	-1,344,702,009.97
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		271,464,866.80	-1,457,456,123.09
少数股东损益		270,792,671.23	112,754,113.12
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		542,257,538.03	-1,344,702,009.97
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		72,449,907.47	151,366,557.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八(六十三)	73,843,201.43	149,569,863.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-126,775,281.70	
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		-126,775,281.70	
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		200,618,483.13	149,569,863.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		200,663,675.04	-50,599,741.87
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			200,158,409.54
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		-45,191.91	11,195.65
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,393,293.96	1,796,694.64
七、综合收益总额		614,707,445.50	-1,193,335,452.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		345,308,068.23	-1,307,886,259.77
归属于少数股东的综合收益总额		269,399,377.27	114,550,802.76
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,349,299,388.72	1,455,040,044.17
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		5,150,853.60	2,771,065.25
销售费用			
管理费用		67,360,233.50	60,897,863.66
研发费用			
财务费用		1,269,923,174.69	1,391,371,115.26
其中: 利息费用		1,419,809,154.13	1,500,384,666.36
利息收入		156,239,803.06	137,499,294.31
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		297.83	22,348,558.92
其他			
加: 其他收益		957,228.68	135,872.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(四)	1,153,618,730.99	1,108,649,681.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,073,750,946.33	1,057,557,806.43
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)		-71,032,078.70	-11,634,454.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,151,211.24	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-171,115,283.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-245,249,345.18	-527,258,946.49
加: 营业外收入		0.01	957,167.83
其中: 政府补助			940,000.00
减: 营业外支出		432,108.50	500,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-245,681,453.67	-526,801,778.66
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-245,681,453.67	-526,801,778.66
(一) 持续经营净利润		-245,681,453.67	-526,801,778.66
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		128,453,176.42	105,156,160.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-69,660,000.00	
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		-69,660,000.00	
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		198,113,176.42	105,156,160.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		198,113,176.42	-63,053,839.23
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			168,210,000.00
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			
9. 其他			
七、综合收益总额		-117,228,277.25	-421,645,617.89
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,203,475,211.54	11,031,496,579.22
△ 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		32,036,246.26	50,991,271.18
收到其他与经营活动有关的现金		2,894,313,576.33	2,269,982,159.87
经营活动现金流入小计		17,129,825,034.13	13,352,470,010.27
购买商品、接受劳务支付的现金		12,907,393,828.00	8,930,120,628.05
△ 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		807,690,470.02	685,328,939.61
支付的各项税费		535,781,991.95	505,036,161.27
支付其他与经营活动有关的现金		2,476,572,234.72	2,702,806,184.34
经营活动现金流出小计		16,727,438,524.69	12,823,291,913.27
经营活动产生的现金流量净额	八（六十四）	402,386,509.44	529,178,097.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		14,163,141,263.20	13,092,378,959.45
取得投资收益收到的现金		622,133,186.13	685,302,063.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,003,667.46	43,256,189.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,072,992.47	207,041,362.97
收到其他与投资活动有关的现金		235,774,129.14	53,437,480.75
投资活动现金流入小计		15,055,125,238.40	14,081,416,055.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,403,428.69	68,700,342.29
投资支付的现金		17,011,211,382.52	13,947,599,475.33
△ 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		98,285,424.86	81,027,536.20
支付其他与投资活动有关的现金		66,977,216.23	24,194,594.39
投资活动现金流出小计		17,466,877,452.30	14,121,521,948.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,411,752,213.90	-40,105,892.60
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,051,200,000.00	17,412,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,051,200,000.00	17,412,000.00
取得借款收到的现金		32,067,550,264.46	30,831,201,817.84
收到其他与筹资活动有关的现金		168,023,387.40	146,621,044.78
筹资活动现金流入小计		33,286,773,651.86	30,995,234,862.62
偿还债务支付的现金		28,473,278,563.86	30,492,970,775.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,764,588,636.62	1,883,252,923.28
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		20,266,880.00	4,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		121,838,704.83	171,757,144.45
筹资活动现金流出小计		30,359,705,905.31	32,547,980,842.98
筹资活动产生的现金流量净额		2,927,067,746.55	-1,552,745,980.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,311,903.04	-2,034,769.87
五、现金及现金等价物净增加额		916,390,139.05	-1,065,708,545.83
加: 期初现金及现金等价物余额		3,944,681,449.77	5,010,389,995.60
六、期末现金及现金等价物余额		4,861,071,588.82	3,944,681,449.77

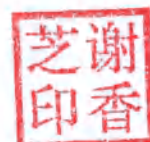
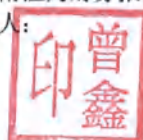
注: 表中带△科目为金融类企业专用。

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,850,000.00
△ 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			
收到其他与经营活动有关的现金		21,623,945,712.33	11,137,850,063.02
经营活动现金流入小计		21,623,945,712.33	11,139,700,063.02
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		42,651,445.63	28,569,731.47
支付的各项税费		4,286,010.64	15,072,079.47
支付其他与经营活动有关的现金		18,879,772,484.73	10,225,750,953.63
经营活动现金流出小计		18,926,709,941.00	10,269,392,764.57
经营活动产生的现金流量净额		2,697,235,771.33	870,307,298.45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,619,626,960.56	3,458,070,731.62
取得投资收益收到的现金		385,160,214.31	545,268,804.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,335,695.50
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		3,340,433,855.29	2,796,185,432.40
投资活动现金流入小计		7,345,221,030.16	6,826,860,664.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,027,602.71	151,251.82
投资支付的现金		5,475,763,570.00	3,536,340,000.00
△ 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			
支付其他与投资活动有关的现金		5,402,010,830.27	2,726,974,000.00
投资活动现金流出小计		10,878,802,002.98	6,263,465,251.82
投资活动产生的现金流量净额		-3,533,580,972.82	563,395,412.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,167,820,000.00	26,232,186,095.77
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,167,820,000.00	26,232,186,095.77
偿还债务支付的现金		25,784,389,220.00	26,037,234,515.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,358,827,149.30	1,413,639,067.69
支付其他与筹资活动有关的现金			547,026,230.55
筹资活动现金流出小计		27,143,216,369.30	27,997,899,814.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,024,603,630.70	-1,765,713,718.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		188,258,429.21	-332,011,007.59
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		2,187,935,343.12	1,999,676,913.91

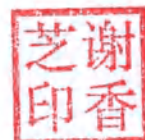
注: 表中带△科目为金融类企业专用。

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

2022年度
(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	归属于母公司所有者权益		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
	优先股	永续债	其他	其他	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	8,000,000,000.00				1,495,332,169.81	-14,490,743.82	4,654,193,729.34		-346,749,815.25	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									-136,310,588.85			-439,873,114.95	-576,183,570.90	-4,228,232.65	-580,411,803.55
前期差错更正												-4,151,540.15	-4,151,540.15	-277,231.09	-4,428,771.24
其他														188,404,870.69	188,404,870.69
二、本年年初余额	8,000,000,000.00				1,495,332,169.81	-14,490,743.82	4,654,193,729.34		-483,060,404.12	71,691,823.79	2,719,802.77	-1,654,731,955.98	12,072,127,023.76	6,453,519,069.93	18,525,646,093.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					800,000,000.00	13,847,937.52	100,058,460.11		73,843,201.43		7,573,480.01	126,572,297.90	1,124,335,449.31	894,588,223.90	2,018,923,673.21
(一)综合收益总额					800,000,000.00	13,847,937.52	100,058,460.11		73,843,201.43			271,464,866.80	345,308,068.23	269,390,377.27	614,707,445.50
1.所有者投入和减少资本													913,906,397.63	641,624,046.63	1,555,530,444.26
2.其他权益工具持有者投入资本														621,200,000.00	621,200,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													800,000,000.00		800,000,000.00
4.其他															
(二)专项储备提取和使用															
1.提取专项储备													113,906,397.63	20,424,046.63	134,330,444.26
2.使用专项储备													2,440,072.34		2,440,072.34
(三)利润分配													3,524,273.38		3,524,273.38
1.提取盈余公积													-1,084,201.04		-1,084,201.04
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															
Δ2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)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	-642,806.30	4,754,252,189.45		-409,217,065.69	71,691,823.79	10,293,282.78	-1,528,159,658.08	13,196,462,473.07	7,348,107,293.83	20,544,569,766.90

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曾鑫印

吴波印

谢香印

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年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				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)	资本公积	减:库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	8,000,000,000.00	5,081,400,917.18		-496,319,674.49	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		80,536,955.83
二、本年初余额	8,000,000,000.00	5,081,400,917.18		-496,319,674.49	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)										
(一)综合收益总额				149,569,863.32			-1,584,263,556.42	-1,375,919,159.79	-49,083,389.43	-1,425,002,549.22
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)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.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	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	6,269,619,662.98	18,922,081,797.79

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。
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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

波印
吴静

谢印
芝香

曾鑫
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

2021 年度

(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	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							
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		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						-311,015,628.04				-110,038,493.99	-421,054,122.03
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	8,000,000,000.00		1,495,332,169.81		2,583,586,590.97	219,146,327.78		71,691,823.79		-716,578,365.16	11,653,178,547.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			800,000,000.00		561,174,467.63	128,453,176.42				-383,000,542.56	1,106,627,101.49
(一)综合收益总额						128,453,176.42				-245,681,453.67	-117,228,277.25
(二)所有者投入和减少资本			800,000,000.00		561,174,467.63						1,361,174,467.63
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			800,000,000.00								800,000,000.00
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											
#利润分配											
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		3,144,761,058.60	347,599,504.20		71,691,823.79		-1,099,578,907.72	12,759,805,648.68

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。
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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曾鑫印

吴波印

谢芝香印

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司 二〇二一年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 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。董事会下设三个专门委员会：战略与投资委员会、审计与风险委员会、薪酬与考核委员会。监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人。

本公司设总经理 1 人，对董事会负责。共设置 13 个部门，包括董事会办公室、监事会办公室、党委办公室、办公室、人力资源部、稽核审计部、信息技术部、后勤服务中心、金融发展部（金融研究院）、资本运营部、财务管理部、资金管理部、风险管理部（法律合规部、法律顾问管理办公室）。单列集团纪委内设机构、监察专员办公室，包含综合室、纪检监察室、案件审理室。设立集团党委巡察工作领导小组办公室（党委巡察办），与集团纪委合署办公。

(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；产业投资；股权管理；投资、融资；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、票据服务；企业重组兼并顾问及代理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

(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%。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司第五届第十五次董事会批准于 2022 年 4 月 29 日报出。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度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

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、（十三）合同资产”、“四、（二十九）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、（三十四）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本公司全部子公司。

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、(十四)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

自执行新金融工具准则起的会计政策

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果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，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

执行新金融工具准则前的会计政策

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利

率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果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，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资

产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收票据

自执行新金融工具准则起的会计政策

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

执行新金融工具准则前的会计政策

当存在客观证据表明本公司将无法按承兑的汇票金额收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

详见本附注“（十一）应收款项-按组合计提坏账准备的应收款项”。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

自执行新金融工具准则起的会计政策

详见本附注“四、（九）金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

执行新金融工具准则前的会计政策

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 业务四大版块，LED 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	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00

项 目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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	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	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。

(十二) 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。

(十三) 合同资产

自执行新收入准则起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。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-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 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。

(十五) 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一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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

执行新租赁准则前，融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、（三十三）租赁-自执行新租赁准则起的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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
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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
办公设备	5—10 年	5	19.00—9.50
其他设备	3—5 年	5	31.67—19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 执行新租赁准则前融资租入固定资产的认定依据、计价方法

执行新租赁准则前,公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 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。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。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、(三十三) 租赁-自执行新租赁准则起的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

6、 固定资产处置

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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	年折旧率（%）
桃树	7 年	14.29
葡萄树	30 年	3.33
荷花种植	8 年	12.50

4、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的确认为

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	使用寿命	依据
特许权	3-5 年	预计给企业带来经济利益的期限
软件	3-10 年	预计给企业带来经济利益的期限
土地使用权	30 年、40 年、50 年、70 年	土地使用权证及合同使用期限
合同能源管理项目	合同规定年限	合同规定
专利权	10 年	预计给企业带来经济利益的期限
非专利技术	合同规定年限及评估预计年限	合同规定及评估报告
其他	5-10 年	经济年限或有效期

每期末，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。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(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) 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。

(二十四) 合同负债

自执行新收入准则起的会计政策

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。

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本, 其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

2、 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: 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; 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。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

此外, 本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费, 相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本; 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不转回至损益, 在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

4、 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十九) 收入

自执行新收入准则起的会计政策

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。

执行新收入准则前的会计政策

1、 销售商品收入的确认

（1）一般原则

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

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

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(三十) 合同成本

自执行新收入准则起的会计政策

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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 租赁

自执行新租赁准则起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（二十三）资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

执行新租赁准则前的会计政策

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。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十四) 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。

(三十五) 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

1、 执行新金融工具准则

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。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司之子公司深圳万润科技股份有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本公司及本公司其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。执行新金融工具准则，2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。

2021 年 1 月 1 日上述企业执行新金融工具准则对合并和母公司财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 599,338,331.04 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 155,660,982.80 元
期损益的金融资产”重	交易性金融资产：增加 599,338,331.04	交易性金融资产：增加

会计政策变更的内容 和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
分类至“交易性金融资产”	元	155,660,982.80 元
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	交易性金融资产：增加 353,028,023.73 元 可供出售金融资产：减少 754,458,993.95 元 其他非流动金融资产：增加 401,430,970.22 元 递延所得税资产：减少 52,171,018.29 元 其他综合收益：增加 150,817,223.40 元 留存收益：减少 200,570,978.15 元 少数股东损益：减少 2,417,263.54 元	交易性金融资产：增加 588,000,000.00 元 可供出售金融资产：减少 588,000,000.00 元 递延所得税负债：减少 54,094,273.69 元 其他综合收益：减少 162,282,821.08 元 留存收益：增加 216,377,094.78 元
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 2,784,722,479.93 元 其他权益工具投资：增加 2,784,722,479.93 元 递延所得税资产：增加 2,337,500.00 元 其他综合收益：减少 253,367,961.27 元 留存收益：增加 255,705,461.27 元	可供出售金融资产：减少 1,836,109,428.42 元 其他权益工具投资：增加 1,836,109,428.42 元 其他综合收益：减少 122,453,036.44 元 留存收益：增加 122,453,036.44 元
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“其他债权投资”。	可供出售金融资产：减少 1,959,345,509.13 元 其他债权投资：增加 1,959,345,509.13 元	
(5) 将部分“应收款项”按照逾期信用损失率计提坏账损失	应收账款坏账准备：增加 75,144,942.57 元 其他应收款坏账准备：增加 2,763,163.16 元	其他应收款坏账准备：增加 644,923.46 元 留存收益：减少 644,923.46 元

会计政策变更的内容 和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
	递延所得税资产：增加 18,790,952.38 元 留存收益：减少 56,503,206.09 元 少数股东权益：减少 2,613,947.26 元	
(6) 其他流动资产、长期股权投资、其他非流动资产重分类为“以摊余成本计量的金融资产”或指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	交易性金融资产：增加 73,846,888.06 元 其他流动资产：减少 2,221,040,970.24 元 长期股权投资：减少 705,113,179.95 元 其他非流动金融资产：增加 675,821,968.15 元 其他非流动资产：减少 4,768,039,343.68 元 债权投资：增加 6,885,233,425.86 元 其他债权投资：增加 30,000,000.00 元 其他权益工具投资：增加 31,255,571.80 元 其他综合收益：减少 7,351,445.95 元 留存收益：增加 9,315,805.95 元	其他非流动资产：减少 30,000,000.00 元 其他债权投资：增加 30,000,000.00 元
(7)、权益法核算的子公司湖北银行、大冶有色、湖北能源执行新金融工具准则影响	长期股权投资：减少 474,469,626.23 元 其他综合收益：减少 26,408,272.13 元 留存收益：减少 448,061,354.10 元	长期股权投资：减少 474,503,472.27 元 其他综合收益：减少 26,279,770.52 元 留存收益：减少 448,223,701.75 元

上述企业 2021 年 1 月 1 日各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：
合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
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当期损益	599,338,331.04	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	599,338,331.04
应收票据	摊余成本	370,680,628.92	应收票据	摊余成本	364,810,668.92
			应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,869,960.00
应收账款	摊余成本	3,337,961,278.99	应收账款	摊余成本	3,337,961,278.99
其他应收款	摊余成本	1,669,314,538.51	其他应收款	摊余成本	1,669,314,538.51
			债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	6,885,233,425.86
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	8,948,425,823.05	其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,989,345,509.13
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	73,846,888.06
	以公允价值计量且其变动计	754,458,993.95	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动	353,028,023.73

原金融工具准则			新金融工具准则	
长期股权投资	入其他综合收益(权益工具)		其他非流动金融资产	计入当期损益
	以成本计量(权益工具)	2,784,722,479.93	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益
	权益法核算	705,113,179.95	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益
				401,430,970.22
				2,784,722,479.93
				675,821,968.15
				31,255,571.80

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则	
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别
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 入当期损益	155,660,982.80	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益
其他应收款	摊余成本	4,097,308,234.41	其他应收款	摊余成本
			债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益(债务工具)	111,402,499.7	其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动
				70,302,499.68

原金融工具准则		新金融工具准则		
			计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	1,495,200,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以成本计量(权益工具)	928,909,428.42	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
				588,000,000.00
				907,200,000.00
				928,909,428.42

2、 执行新收入准则

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。

本公司之子公司深圳万润科技股份有限公司经董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司及本公司其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。上述企业 2021 年执行新收入准则对本公司合并和母公司财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与项目相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款质保金重分类至合同资产，与项目相关的预收款项重分类至合同负债。	应收账款	-15,828,124.90	
	存货	-90,392,231.65	
	合同资产	106,220,356.55	
	预收款项	-2,384,900,915.88	-27,611,000.00
	合同负债	2,190,413,188.62	26,657,373.81
	其他流动负债	194,487,727.26	953,626.19

3、 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。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。

本公司及本公司其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

• 本公司及本公司其他子公司作为承租人

本公司及本公司其他子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，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日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。以上公司对所有其他租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，以上公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 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，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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，以上公司使用 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，本公司及本公司其他子公司使用的加权平均增量借款利率为：5.145%。

2020 年 12 月 31 日本公司及本公司尚未执行新租赁准则子公司的重大经营租赁最低租赁付款额	44,509,892.38
按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率折现的现值	40,317,455.33
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	40,317,455.33
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	
其中：2020 年 12 月 31 日已执行新租赁准则子公司的租赁负债	
首次执行日前已存在的融资租赁在首次执行日已确认的应付融资租赁款	

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。

• 本公司及本公司其他子公司作为出租人

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，以上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，以上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，以上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。
公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 以上公司执行新租赁准则对合并和母公司财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的 内容和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
公司作为承租人 对于首次执行日 前已存在的经营 租赁的调整	使用权资产：增加 41,989,758.92 元	使用 权 资 产 ： 增 加
	长期待摊费用减少：1,200,000.00 元	16,599,774.83 元
	递延所得税资产减少：348,044.77	租赁负债：增加 14,205,345.64
	租赁负债：增加 33,123,376.93 元	元
	一年到期非流动负债：增加 7,194,078.40 元	其他应付款：增加 2,394,429.19
	其他应付款：减少 919,875.49 元	元
	留存收益：增加 241,156.17 元	
	少数股东权益：增加 802,978.15 元	

4、 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

5、 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应

付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

6、 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。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。

(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

1、 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

本公司子公司湖北盐业集团有限公司本报告期采用追溯重述法的重要前期差错，具体调整事项及影响如下：

序号	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	货币资金	-101,600.00
2	预付款项	-21,354.12
3	存货	-2,168,641.83
4	其他流动资产	-219,489.14
5	固定资产	-369,033.30
6	递延所得税资产	-1,016,912.93
7	预收款项	-43,200.00
8	应交税费	574,939.92
9	未分配利润	-4,151,540.15

序号	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
10	少数股东权益	-277,231.09

注：主要会计差错更正内容如下：

- 1、本公司子公司湖北盐业集团有限公司根据计提的应收款项坏账准备确认递延所得税资产，本年度重大会计差错调整以前年度坏账准备已转回但未同步调整的递延所得税资产 1,016,912.93 元，减少年初未分配利润 1,016,912.93 元。
- 2、本公司之子公司湖北盐业集团有限公司补提 2020 年少计提的存货跌价准备 370,114.25 元、固定资产减值准备 213,000.00 元，调减年初未分配利润 305,883.16 元，调减少数股东权益 277,231.09 元；
- 3、本公司之子公司湖北盐业集团有限公司补提 2020 年以前少提的存货跌价准备 1,415,928.61 元，减少年初未分配利润 1,415,928.61 元。

(四) 其他事项调整

本报告期本公司无其他调整事项。

(五) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数			
			合计	会计政策变更	前期会计差 错更正	非同一控制下企 业合并
资产总额	58,571,016,233.73	58,370,729,495.36	-200,286,738.37	-541,014,223.71	-3,897,031.32	344,624,516.66
负债总额	39,648,934,435.94	39,845,083,401.67	196,148,965.73	39,397,579.84	531,739.92	156,219,645.97
归属于母公司所有者权益总额	12,652,462,134.81	12,072,127,023.76	-580,335,111.05	-576,183,570.90	-4,151,540.15	
其中：实收资本	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00				
其他权益工具	1,480,841,425.99	1,480,841,425.99				
资本公积	4,654,193,729.34	4,654,193,729.34				
其他综合收益	-346,749,811.17	-483,060,267.12	-136,310,455.95	-136,310,455.95		
专项储备	472,464.97	472,464.97				
盈余公积	71,691,823.79	71,691,823.79				
一般风险准备	2,719,802.77	2,719,802.77				
未分配利润	-1,210,707,300.88	-1,654,731,955.98	-444,024,655.10	-439,873,114.95	-4,151,540.15	
少数股东权益	6,269,619,662.98	6,453,519,069.93	183,899,406.95	-4,228,232.65	-277,231.09	188,404,870.69
营业总收入	11,668,069,543.62	11,668,069,543.62				
利润总额	-1,353,707,246.22	-1,353,707,246.22				
归属于母公司所有者的净利润	-1,457,456,123.09	-1,457,456,123.09				
少数股东损益	112,754,113.12	112,754,113.12				

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、国家税务总局财税[2001]113 号文《国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，对批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机若干农业生产资料征免增值税。子公司湖北盐业集团随州云鹤药材种植有限公司主营业务为中药材种植销售，本年享受增值税免征政策。

4、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、湖北云鹤盐业运销有限公司、湖北省云昇检验检测有限公司、湖北咸宁云鹤化工有限公司、湖北云鹤商贸有限公司、湖北云鹤盐业投资有限公司及盐业公司 15 个地市级二级子公司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；子公司昆明万润阳光能源科技有限公司不超过 100 万元的部分实际所得税税率为 5%，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分实际所得税税率为 10%；子公司上海源恒节能设备有限公司不超过 100 万元的部分实际所得税税率为 5%，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分实际所得税税率为 10%；子公司广东中照网传媒有限公司实际所得税税率为 5%。

5、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。

6、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。

7、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%。

8、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、深圳市财政委员会、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。日上光电 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

9、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，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%。

10、北京亿万无线信息技术有限公司于 2021 年 10 月 25 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 GR202111002931，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。亿万无线 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

11、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。2021 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

12、北京万象新动移动科技有限公司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，发证日期：2020 年 12 月 2 日，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%。

13、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，万润综合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。万润综合能源 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

14、2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日期间，对符合喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策条件的新办企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，在享受五年免征企业所得税后，第六年至第十年免征企业所得税地方分享部分。新疆信立传视传媒广告有限公司 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

15、中筑天佑科技有限公司于 2021 年 11 月 20 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 GR202144001204，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，享受优惠期限三年。2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

16、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。新疆橙思广告有限公司已于 2020 年 11 月 18 日向当地税务机关做出企业所得税优惠事项备案。享受优惠期限：2020 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日。2021 年度实际执行的企业所得税税率为 0%。

17、2021 年 12 月 17 日，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定，湖北省 2021 年第五批 1188 家拟认定高新技术企业名单中，子公司湖北云鹤盐业包装有限公司在列其中，截至 2021 年 12 月 31 日新高新技术企业证书未颁发。子公司湖北云鹤盐业包装有限公司 2021 年按高新技术企业所得税率 15%缴纳企业所得税。

18、根据 2008 年开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》及财政部、国家税务总局财税[2008]149 号文《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，子公司湖北盐业集团随州云鹤药材种植有限公司中药材种植、整理、销售免缴企业所得税。

19、海南宏润传媒有限公司 2021 年 4 月 30 日在海南省设立，根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。海南宏润传媒有限公司 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

20、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）规定，免征文化事业建设费已经到期的，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

七、 企业合并及合并财务报表

(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	1,011,048,543.69	投资设立
3	湖北省宏泰城市发展有限公司	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
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

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
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	1,500,000,000.00	100.00	100.00	1,500,000,000.00	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	750,000,000.00	100.00	100.00	750,000,000.00	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
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

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
	公司										
12	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	23.62	26.62	1,021,618,578.42	非同一控制下企业合并
13	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
14	湖北金控融资租赁有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服务业	500,000,000.00	71.00	71.00	379,974,000.00	同一控制下合并
15	武汉宏伟金泰置业有限公司	2	1	武汉市	武汉市	房地产业	100,000,000.00	100.00	100.00	116,968,150.98	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	23.62	26.62	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
2	华塑控股股份有限公司	23.08	29.08	资管公司接受西藏麦田创业投资有限公司 64,387,683 股所对应的华塑控股股份有限公司 6%的表决权委托，因此本公司对华塑控股股份有限公司的表决权比例为 29.08%。

(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	92,155,774.94		1,478,998,101.98
2	湖北省国有资本 运营有限公司	4.85	-11,509,347.68		10,664,657.20
3	湖北楚华置业发 展有限公司	49.00	72,405,971.38		2,136,645,124.81

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	深圳万润科技股份有限公司	76.38	3,398,941.36		1,414,214,607.98
5	湖北金控融资租赁有限公司	29.00	12,922,385.33		176,138,363.39

2、 主要财务信息

项目	本期数				
	湖北省资产管理有限公司	湖北省国有资本运营有限公司	湖北楚华置业发展有限公司	深圳万润科技股份有限公司	湖北金控融资租赁有限公司
流动资产	2,168,238,045.83	709,502,429.74	2,375,718,832.52	3,055,851,701.50	117,612,059.39
非流动资产	7,954,944,557.96	625,746,276.80	2,081,630,000.00	1,348,586,234.68	650,292,017.91
资产合计	10,123,182,603.79	1,335,248,706.54	4,457,348,832.52	4,404,437,936.18	767,904,077.30
流动负债	4,231,415,644.64	1,048,185,899.11	96,848,577.81	1,968,239,650.56	40,572,602.13
非流动负债	1,751,493,742.64			457,114,097.03	139,653,960.02
负债合计	5,982,909,387.28	1,048,185,899.11	96,848,577.81	2,425,353,747.59	180,226,562.15
营业收入	1,254,477,283.36	43,402,875.15		4,411,183,022.97	71,399,117.76
净利润	232,364,432.99	-216,449,869.90	147,767,288.52	23,539,295.60	44,559,949.40
综合收益总额	230,923,246.77	-216,449,869.90	147,767,288.52	23,347,964.25	44,559,949.40
经营活动现金流量	376,670,512.16	-284,789,458.89	5,561.76	-181,297,842.57	-29,910,043.32

续上期

项目	上期数				
	湖北省资产管理有限公司	湖北省国有资本运营有限公司	湖北楚华置业发展有限公司	深圳万润科技股份有限公司	湖北金控融资租赁有限公司
流动资产	2,343,687,401.85	1,523,091,327.77	2,185,313,601.24	2,893,069,929.64	63,142,460.30
非流动资产	4,834,625,829.07	406,427,220.74	2,081,630,000.00	1,430,971,492.11	575,044,650.47
资产合计	7,178,313,230.92	1,929,518,548.51	4,266,943,601.24	4,324,041,421.75	638,187,110.77

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

项目	上期数				
	湖北省资产管理有限公司	湖北省国有资本运营有限公司	湖北楚华置业发展有限公司	深圳万润科技股份有限公司	湖北金控融资租赁有限公司
流动负债	1,243,314,949.64	1,373,834,852.89	10,533,355.17	1,816,580,439.95	25,069,545.02
非流动负债	2,273,900,000.00		43,677,279.88	553,018,002.21	70,000,000.00
负债合计	3,517,214,949.64	1,373,834,852.89	54,210,635.05	2,369,598,442.16	95,069,545.02
营业收入	1,220,663,909.46	58,548,622.55		4,159,816,485.84	39,840,574.50
净利润	-294,668,869.65	-204,980,536.95	131,029,826.50	215,486,795.61	24,177,243.88
综合收益总额	-294,668,869.65	-163,245,903.55	131,029,826.50	215,535,269.43	24,177,243.88
经营活动现金流量	37,801,051.08	-438,748,405.03	-2,013.12	172,214,660.03	-279,823,933.11

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	湖北省宏泰百步亭投资管理有限公司	湖北武汉	商务服务业	51.00	51.00	注销
2	金万润(北京)科技有限公司	北京	科技推广和应用服务业	65.00	65.00	出售
3	湖北国投计量测试技术有限公司	湖北武汉	科学研究和技术服务业	40.00	40.00	出售
4	湖北省水运工程咨询监理公司	湖北武汉	专业技术服务业	100.00	100.00	划拨
5	湖北省商业物资供应公司	湖北武汉	批发业	100.00	100.00	注销
6	湖北乐途体育发展有限公司	湖北黄冈	商务服务业	100.00	100.00	吸收合并
7	湖北省宏泰欧通铜业有限公司	湖北武汉	批发业	100.00	100.00	注销

2、 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司 名称	湖北省宏泰百步亭投资管理有限 公司	金万润(北京)科技有限公司	湖北国投计量测试技 术有限公司	湖北省水运工程咨 询监理公司	湖北省商业物资供应公司
截止日期	处置日 2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 11 月 30 日
资产	374,404.96	454,162.90	4,036,808.43	4,490,198.04	6,911,642.25
负债			4,177,123.94	4,177,123.94	965,063.35
所有者权 益	374,404.96	454,162.90	-140,315.51	313,074.10	6,567,127.77

3、 本期处置的子公司本期期初至处置日的经营成果

原子公司 名称	湖北省宏泰百步亭投资管理有 限公司	金万润(北京)科技有限公司	湖北国投计量测试技 术有限公司	湖北省水运工程咨 询监理公司	湖北省商业物资供应公司
期间	2021 年 1 月 1 日-处置日	2020 年度	2021 年 1 月 1 日-处 置日	2020 年度	2021 年 1 月 1 日-处置日
营业收入			166,173.61	4,805,170.47	
营业成本				2,775,669.55	
营业利润	-79,757.94	-188,456.35	-453,389.61	1,398,060.36	-1,350.40

原子公司 名称	湖北省宏泰百步亭投资管理有 限公司		金万润(北京)科技有限公司		湖北国投计量测试技 术有限公司		湖北省水运工程咨询 监理公司		湖北省商业物资供应公司	
利润总额	-79,757.94	-188,456.35	-453,389.61	1,398,060.36	-227,325.35	-227,325.35	204,468.57	-620,548.87	163,149.60	
净利润	-79,757.94	-188,456.35	-453,389.61	1,398,060.36	-227,325.35	-227,325.35	199,426.51	-620,548.87	163,149.60	

(五) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	华塑控股股份有限公司	非同一控制下企业 合并	297,364,287.91	-20,327,175.86
2	湖北中南大酒店有限责任公司	无偿划入	-707,236.39	-2,189,561.23
3	湖北省宏泰商业管理有限公司	新设成立	239,349,921.68	3,085,089.98
4	湖北宏鑫昌资产运营有限公司	新设成立	11,000,000.00	
5	宏泰中筑智城（广东）科技有限公司	新设成立	-91,624.72	-91,624.72
6	北京万润新动科技有限公司	新设成立	12,397,839.24	2,397,839.24
7	湖北楚青智投科技有限公司	新设成立	5,872,020.20	-4,127,979.80
8	海南宏润传媒有限公司	新设成立	-1,569,360.61	-1,569,360.61
9	湖北省宏泰科创产业投资有限公司	新设成立	2,040,332,768.17	-483,558.37
10	湖北宏秀文苑城市开发有限公司	新设成立	49,949,209.12	-50,790.88

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
华塑控股股份有限公司	2021/1/1	147,771,197.20	244,281,164.65	开元资产评估有限公司出具的开元资产评估报告 元评报字[2021]466号	247,644,935.00	191,768,641.04	购买日投资成本与可辨认净资产的差额	294,590,261.33	-20,327,175.86

(七) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	期末持有份额 (%)	持有份额变化(%, 若下降为-)	持有份额变化的原因
湖北省资产管理 有限公司	45.00	58.33	13.33	购买少数股东股权
深圳万润科技股 份有限公司	23.09	23.62	0.53	库存股回购

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	238,020.52	719,476.55
银行存款	4,993,374,534.68	4,085,814,368.07
其他货币资金	116,460,942.42	159,925,481.36
合计	5,110,073,497.62	4,246,459,325.98

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	44,193,203.11	97,736,988.75
保函保证金		1,182,198.78
锁汇保证金		15,000,000.00
信用证保证金	232,359.90	14,057,211.27
贷款保证金	193,850,000.00	
银行账户冻结资金	610,645.94	14,819,825.09
其他	10,115,699.85	93.81
合计	249,001,908.80	142,796,317.70

(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	901,870,711.59	952,366,354.78
其中：债务工具投资		
权益工具投资	901,870,711.59	952,366,354.78

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	433,150,602.72	128,535,037.96
其中：债务工具投资		
其他	433,150,602.72	128,535,037.96
合计	1,335,021,314.31	1,080,901,392.74

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	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	70,129,492.82		70,129,492.82	125,741,736.34		125,741,736.34
商业承兑汇票	330,833,402.02	2,664,931.44	328,168,470.58	239,564,492.97	495,560.39	239,068,932.58
合计	400,962,894.84	2,664,931.44	398,297,963.40	365,306,229.31	495,560.39	364,810,668.92

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	12,325,092.32
合计	12,325,092.32

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	254,689,971.58	25,137,091.27
商业承兑汇票	281,633,090.90	157,337,070.92
合计	536,323,062.48	182,474,162.19

(四) 应收账款

1、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	600,704,178.55	14.72	587,655,619.18	97.83	671,898,191.50	15.69	564,108,763.71	83.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,478,960,712.56	85.28	386,860,210.32	11.12	3,611,688,912.09	84.31	381,517,060.89	10.56
其中：账龄组合	2,688,641,245.54	65.90	386,860,210.32	14.39	3,180,429,060.52	74.25	381,517,060.89	12.00
采用其他方法组合	790,319,467.02	19.37			431,259,851.57	10.07		
合计	4,079,664,891.11	100.00	974,515,829.50		4,283,587,103.59	100.00	945,625,824.60	
								3,337,961,278.99

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,418,946,180.10	3,097,192,496.19
1 至 2 年	709,103,720.67	429,737,727.17
2 至 3 年	334,687,414.45	323,054,194.58
3 至 4 年	245,511,667.57	102,169,553.49
4 至 5 年	71,571,788.71	59,891,736.76
5 年以上	299,844,119.61	271,541,395.40
小计	4,079,664,891.11	4,283,587,103.59
减：坏账准备	974,515,829.50	945,625,824.60
合计	3,105,149,061.61	3,337,961,278.99

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
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
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
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
湖北悠哥酒业有限公司	35,071,747.34	35,071,747.34	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
湖北鄂南春米业有限责任公司	24,710,985.50	24,710,985.50	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
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
成都车音智能科技有限公司	9,741,653.55	2,922,496.07	30.00	预计无法全额收回
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
玉沙集团有限公司	9,384,601.80	9,384,601.80	100.00	预计无法收回
北京居之安网络科技有限公司	9,028,000.00	9,028,000.00	100.00	预计无法收回
万润科技其他非重要单位汇总	8,448,133.73	8,448,133.73	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	8,092,454.77	8,092,454.77	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
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
Rishang Italia srl	6,934,917.60	6,934,917.60	100.00	预计无法收回
北京美宅客网络科技有限公司	6,648,773.56	6,648,773.56	100.00	预计无法收回
涪陵市政园林管理局新城区管理中心	6,411,515.15	6,411,515.15	100.00	预计无法收回
腾讯科技（深圳）有限公司	6,229,401.89			已收回
北京实创装饰工程有限公司	5,660,000.00	5,660,000.00	100.00	预计无法收回
汕头市兽游互娱网络科技有限公司	4,984,745.71	4,984,745.71	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
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
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
长春市兰家新农村建设开发有限公司	3,712,392.01	3,712,392.01	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
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
河南省卫群多品种盐有限公司	3,212,412.49	3,212,412.49	100.00	预计无法收回
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
河南大森机电股份有限公司	3,074,361.00	3,074,361.00	100.00	预计无法收回
湖北省锦服饰实业有限公司	3,030,996.63	3,030,996.63	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
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
湖北同星农业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
惠州市时宇虹光电科技有限公司	2,254,361.87	2,254,361.87	100.00	预计无法收回
贵州盛世动景科技有限公司	1,951,111.87	1,951,111.87	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
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
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
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
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
建始徐素清	1,411,453.75	1,411,453.75	100.00	预计无法收回
北京棠惠风会展服务有限公司上海分公司	1,286,267.08	1,286,267.08	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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山水文园凯亚房地产开发有限公司	1,128,750.00	1,128,750.00	100.00	预计无法收回
北京棠惠风会展服务有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
建始康丽源农业实业公司	1,076,380.80	1,076,380.80	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	1,056,894.40	1,056,894.40	100.00	预计无法收回
坤舟信息技术(杭州)有限公司	1,029,440.15	1,029,440.15	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
湖北保康林江水业有限公司	950,000.00	950,000.00	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
湖北吉田化工有限公司	630,786.80	630,786.80	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
刘定中	528,876.72	528,876.72	100.00	预计无法收回
原科益药厂湖北科益医药开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	2,651,678.36	2,651,678.36	100.00	预计无法收回
合计	600,704,178.55	587,655,619.18		

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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)	1,976,900,394.01	73.53	93,674,284.74	2,559,338,561.29	80.47	124,824,482.56
1至2年	285,315,297.48	10.61	28,581,176.25	253,515,803.44	7.97	25,147,577.18
2至3年	166,246,252.38	6.18	55,994,608.59	150,228,509.95	4.72	45,379,691.18
3至4年	92,545,187.06	3.44	46,274,995.76	57,169,730.78	1.80	28,684,046.86
4至5年	26,494,848.06	0.99	21,195,878.43	9,914,212.53	0.31	7,454,370.02
5年以上	141,139,266.55	5.25	141,139,266.55	150,262,242.53	4.73	150,026,893.09
合计	2,688,641,245.54	100.00	386,860,210.32	3,180,429,060.52	100.00	381,517,060.89

(2) 其他组合

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保理款	769,644,580.77			430,000,000.00		
云信票据	19,556,685.12					
盐业长期合 作企业组合	130,694.89			32,453.57		
其他	987,506.24			1,227,398.00		
合计	790,319,467.02			431,259,851.57		

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、 方式
湖北有锦服饰实业有限公司	100,000.00	100,000.00	银行存款
河南省卫群多品种盐有限公司	103,146.40	103,146.40	银行存款
中盐宏博（集团）有限公司	1,838,195.55	1,838,195.55	房产抵债
铜陵恒河包装有限责任公司	2,152.75	1,076.38	银行存款
合计	2,043,494.70	2,042,418.33	

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联交 易产生
忻府区农业委员会	货款	1,254,472.00	预计无法收回	内部审批	否
武汉清风得意网络科技 有限公司	广告费	4,333,749.36	预计无法收回	内部审批	否
上海欢兽实业有限公司	广告费	2,143,862.50	预计无法收回	内部审批	否
其他非重要单位汇总		24,634,000.13	预计无法收回	内部审批	否
合计		32,366,083.99			

6、 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	225,735,559.42	5.53	11,286,777.97
湖北省工业建筑集团有限公司	200,000,000.00	4.90	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	134,075,958.99	3.29	6,703,797.95
贵州双龙航空港建设投资有限公司	105,045,900.00	2.57	41,114,111.93
腾讯科技（深圳）有限公司	105,747,774.81	2.59	9,950,770.25
合计	770,605,193.22	18.88	69,055,458.10

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	51,849,908.46	30,739,647.27
合计	51,849,908.46	30,739,647.27

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		坏账准备
	金额				金额		
1 年以内 (含 1 年)	699,659,243.82	84.70			452,163,873.16	84.18	205,652.84
1 至 2 年	65,933,891.37	7.98	205,652.84		38,844,354.30	7.23	15,084.55
2 至 3 年	20,113,218.81	2.43	15,084.55		38,572,820.14	7.18	22,698.08
3 年以上	40,309,246.30	4.88	936,267.62		7,568,415.85	1.41	916,700.42
合计	826,015,600.30	99.99	1,157,005.01		537,149,463.45	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管理有限公司	监利县盛茂纺织有限公司	5,128,617.98	1-2 年	未办理结算
湖北宏楚旅游投资开发有限公司	英山县九界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
湖北省易站通达电子科技有限公司	武汉柏思睿电子科技有限公司	2,827,932.50	1-2 年	未办理结算
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	2,912,250.20	1-2 年	未办理结算
湖北盐业集团有限公司宜昌分公司	宜昌国土资源局（点军南站土地）	10,480,000.00	2-3 年	未结算
湖北云鹤商贸有限公司	宜昌雅景商贸有限责任公司	373,659.00	3 年以上	稻花香酒业业务预存款项
合计		56,032,915.68		

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
江西荣辉贸易有限公司	152,790,593.89	18.50	
鲲鹏（舟山）供应链管理有限公司	94,510,610.10	11.44	
湖北今日头条科技有限公司	76,326,546.63	9.24	
湖北省随州市中级人民法院	44,037,000.00	5.33	
武汉合投贸易有限公司	36,956,752.91	4.47	
合计	404,621,503.53	48.98	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	430,836.67	17,895,880.84
应收股利	495,228.98	513,673.87

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,745,852,726.01	1,650,904,983.80
合计	1,746,778,791.66	1,669,314,538.51

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		14,769,466.45
其他信托利息收入	430,836.67	3,126,414.39
合计	430,836.67	17,895,880.84

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
武汉同泰鼎承物业管理有限公司	1,510,586.53	20	债务人违约	是
武汉中绣达盛商贸有限公司	6,927,172.31	26	债务人违约	是
合计	8,437,758.84			

(3) 应收利息坏账准备计提情况

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			8,437,758.84	8,437,758.84
期初余额在本期			8,437,758.84	8,437,758.84
--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				

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)	
其他变动				
期末余额			8,437,758.84	8,437,758.84

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		
其中：(1) 君得力 1 号		18,444.89		
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	待收回	
合计	495,228.98	513,673.87		

按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数						期初数		
	账面余额		坏账准备		账面价值	比例 (%)	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)			金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其 他应收款项	2,260,406,892.82	54.19	2,247,398,647.62	99.42	13,008,245.20		2,326,300,094.21	58.21	140,123,674.30
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应 收款项	1,910,643,994.18	45.81	177,799,513.37	9.31	1,732,844,480.81		1,670,225,696.52	41.79	1,510,781,309.50
其中：账龄组 合	357,878,814.23	8.58	177,799,513.37	49.68	180,079,300.86		367,503,351.84	9.20	208,058,964.82
采用其他方	1,552,765,179.95	37.23			1,552,765,179.95		1,302,722,344.68	32.60	1,302,722,344.68

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计提 比例 (%)
法组合								
合计	4,171,050,887.00	100.00	2,425,198,160.99		3,996,525,790.73	100.00	2,345,620,806.93	
								1,650,904,983.80

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,220,390,683.42	459,044,963.57
1 至 2 年	439,288,014.45	628,915,132.96
2 至 3 年	93,580,410.78	526,095,154.13
3 至 4 年	110,579,425.40	31,970,705.72
4 至 5 年	28,926,640.02	101,634,036.77
5 年以上	2,278,285,712.93	2,248,865,797.58
小计	4,171,050,887.00	3,996,525,790.73
减：坏账准备	2,425,198,160.99	2,345,620,806.93
合计	1,745,852,726.01	1,650,904,983.80

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
资产包	2,066,691,014.41	2,066,691,014.41	100.00	预计无法收回
托管中心	30,227,850.00	30,227,850.00	100.00	预计无法收回
中南大酒店项目	29,216,500.00	29,216,500.00	100.00	预计无法收回
湖北省物资贸易中心	24,530,161.51	24,530,161.51	100.00	预计无法收回
重庆市园林工程建设有限公司	20,000,000.00	12,000,000.00	60.00	预计无法收回
湖北德荃生物科技园有限公司	14,117,347.60	14,117,347.60	100.00	预计无法收回
云南兴龙实业有限公司（东方金钰）	12,229,545.12	12,229,545.12	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	100.00	预计无法收回
内蒙古邮电建筑安装有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
南充市政府	5,884,380.00	901,536.30	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	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京居之安网络科技有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	100.00	预计无法收回
成都麦田园林有限公司	4,718,345.08	4,718,345.08	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	100.00	预计无法收回
汪旭方	2,538,447.05	2,538,447.05	100.00	预计无法收回
洛阳双子商贸有限责任公司（鹏起科技）	2,477,479.28	2,477,479.28	100.00	预计无法收回
华塑其他零星	2,019,598.71	2,019,598.71	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	100.00	预计无法收回
万润科技其他非重要单位汇总	1,547,016.65	1,547,016.65	100.00	预计无法收回
云南兴龙实业有限公司（东方金钰）	1,497,709.89	1,497,709.89	100.00	预计无法收回
南充嘉陵区法院	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	预计无法收回
王之钧	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
福建麦德龙食品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
应收湖北盐业包装物	990,749.56	990,749.56	100.00	预计无法收回
曾玉荣	794,576.95	794,576.95	100.00	预计无法收回
胡俊峰	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
湖北省纺织物资总公司后期专户	606,822.26	606,822.26	100.00	预计无法收回
上海市松江区人民法院	584,635.00	584,635.00	100.00	预计无法收回
天风证券天权 50 号定向资产管理计划	537,527.00	537,527.00	100.00	预计无法收回
刘永华	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
北京文津昌技术开发有限责任公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
湖北省糖酒副食品总公	401,367.65	401,367.65	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
司				
湖北省国有资产管理委员会	217,757.04	217,757.04	100.00	预计无法收回
张晓薇	100,502.53	100,502.53	100.00	预计无法收回
华文包装	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其他	544,279.65	518,878.15	95.33	预计无法收回
合计	2,260,406,892.82	2,247,398,647.62		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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)	111,449,619.32	31.14	5,173,725.51	98,770,697.89	26.88	3,958,417.02
1 至 2 年	48,786,376.91	13.63	4,846,545.84	54,648,203.60	14.87	5,463,138.91
2 至 3 年	16,696,909.71	4.67	7,348,353.72	101,037,778.13	27.49	49,854,501.70
3 至 4 年	94,093,198.09	26.29	74,522,356.67	25,266,894.76	6.88	12,926,269.52
4 至 5 年	4,037,992.63	1.13	3,093,814.07	1,221,167.21	0.33	1,013,128.86
5 年以上	82,814,717.57	23.14	82,814,717.57	86,558,610.25	23.55	86,228,931.01
合计	357,878,814.23	100.00	177,799,513.37	367,503,351.84	100.00	159,444,387.02

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	1,449,119,460.95			1,217,441,801.56		
押金及保证金	96,374,895.70			78,693,510.52		
备用金	4,657,358.84			3,886,458.79		
代扣代缴款项	2,613,464.46			2,700,573.81		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	1,552,765,179.95			1,302,722,344.68		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	159,444,387.02		2,345,620,806.93	2,505,065,193.95
期初余额在本期	159,444,387.02		2,345,620,806.93	2,505,065,193.95
--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	18,355,126.35		112,321,743.72	130,676,870.07
本期转回			14,099,584.41	14,099,584.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	177,799,513.37		2,247,398,647.62	2,425,198,160.99

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	1,670,225,696.52		2,326,300,094.21	3,996,525,790.73
期初余额在本期	1,670,225,696.52		2,326,300,094.21	1,670,225,696.52
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	240,418,297.66			240,418,297.66
本期终止确认			65,893,201.39	65,893,201.39
其他变动				
期末余额	1,910,643,994.18		2,260,406,892.82	4,171,050,887.00

(5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
资产包	14,099,584.41	14,099,584.41	房产抵债
合计	14,099,584.41	14,099,584.41	

(6) 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	拆借款	1,083,580,757.39	1 年以内、1-2 年	25.98	
广州岭秀房地产开发有限公司	拆借款	223,761,096.22	1 年以内	5.36	
应城宏宜化工科技有限公司	拆借款	85,000,000.00	1 年以内	2.04	
湖北吉丰实业有限责任公司	拆借款	34,813,807.30	2-3 年、3-4 年	0.83	27,022,317.25
武汉和为贵资产管理合伙企业(有限合伙)	往来款	31,000,000.00	1 年以内	0.74	1,550,000.00
合计		1,458,155,660.91		34.95	28,572,317.25

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		/合同履约成 本减值准备			/合同履约成 本减值准备	
原材料	165,741,051.03	7,566,759.88	158,174,291.15	60,560,054.40	9,350,640.03	51,209,414.37
自制半成品及在 产品	37,018,394.59	2,198,390.47	34,820,004.12	29,224,598.56	8,935,733.94	20,288,864.62
合同履约成本	92,558,057.70		92,558,057.70	109,468,993.21		109,468,993.21
库存商品	1,233,756,971.87	35,081,719.42	1,198,675,252.45	366,130,476.41	30,453,346.52	335,677,129.89
开发成本	2,984,909,900.35		2,984,909,900.35	4,108,658,978.34		4,108,658,978.34
周转材料	23,444,443.84	8,223,832.00	15,220,611.84	20,871,467.84	8,333,142.84	12,538,325.00
发出商品	78,070,194.05	1,081,955.88	76,988,238.17	30,527,244.39		30,527,244.39
其他	21,513,398.94	983,632.61	20,529,766.33	7,912,402.57		7,912,402.57
合计	4,637,012,412.37	55,136,290.26	4,581,876,122.11	4,733,354,215.72	57,072,863.33	4,676,281,352.39

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算	530,563,470.92	30,609,551.30	499,953,919.62	380,648,679.95	15,518,539.98	365,130,139.97
质保金	3,620,498.11	181,024.91	3,439,473.20	16,661,184.11	833,059.21	15,828,124.90
合计	534,183,969.03	30,790,576.21	503,393,392.82	397,309,864.06	16,351,599.19	380,958,264.87

(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	10,678,142.63	28,414,498.29
合计	10,678,142.63	28,414,498.29

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	203,943,593.53	113,283,769.85
预缴税款	41,999,371.48	126,962,987.86

项目	期末余额	期初余额
短期债权投资	1,377,000,000.00	1,009,200,000.00
项目投资	44,750,000.00	
其他	8,395,615.38	5,547,449.03
合计	1,676,088,580.39	1,254,994,206.74

(十二) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	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	7,202,449,972.40	2,048,355,777.83	5,154,094,194.57	8,734,707,667.52	1,849,474,241.66	6,885,233,425.86
合计	7,202,449,972.40	2,048,355,777.83	5,154,094,194.57	8,734,707,667.52	1,849,474,241.66	6,885,233,425.86

(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
不良资产包投资	3,512,093,024.70	1,989,345,509.13
合计	3,512,093,024.70	1,989,345,509.13

(十四) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			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	610,202,018.67		610,202,018.67	575,685,921.92	1,262,400.00	574,423,521.92	
其中：未实现融资收益	55,916,390.78		55,916,390.78	70,954,414.41		70,954,414.41	
分期收款销售商品	25,607,620.04		25,607,620.04	61,790,762.36		61,790,762.36	

项目	期末数			账面价值	期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面价值	
债权转让分期收款	343,088,604.45	343,088,604.45		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	980,453,713.16	344,644,074.45	635,809,638.71	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	26,645,093.77			26,645,093.77
对联营企业投资	22,012,859,025.01	1,757,189,427.12	570,153,270.05	23,199,895,182.08
小计	22,039,504,118.78	1,757,189,427.12	570,153,270.05	23,226,540,275.85
减：长期股权投资减值准备	2,567,920.50	815,446.62		3,383,367.12
合计	22,036,936,198.28	1,756,373,980.50	570,153,270.05	23,223,156,908.73

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
					整			其他	

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021 年度
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	
合计	19,020,508,368.56	22,039,504,118.78	468,268,137.85	244,535,239.26	1,126,397,650.50	198,112,057.20	11,858,007.98	325,618,030.79	-47,446,426.41	23,226,540,275.85	3,383,367.12
一、合营企业	26,645,093.77	26,645,093.77								26,645,093.77	
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	18,993,863,274.79	22,012,859,025.01	468,268,137.85	244,535,239.26	1,126,397,650.50	198,112,057.20	11,858,007.98	325,618,030.79	-47,446,426.41	23,199,895,182.08	3,383,367.12
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	2,161,170.50
湖北省宏泰特锐能源投资管理有限公司	4,900,000.00	3,027,203.62								3,027,203.62	
湖北省种子集团有限公司	55,299,465.55	48,974,034.39			630,789.14					49,604,823.53	
湖北科信药业股份有限公司	19,081,972.95	61,762,268.07			5,795,939.56			4,031,456.86		63,526,750.77	
湖北国益医药科技有限公司	1,145,572.76	2,979,806.34			58,754.52					3,038,560.86	
湖北国威交科技公司	406,750.00	406,750.00								406,750.00	406,750.00

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021 年度
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			1,631,002.45						
湖北天和国际贸易股份有限公司	3,896,428.33	4,374,886.16			-210,981.66						
湖北楚江铜业有限公司	104,227,330.13	103,445,507.19									
航天科工金融租赁有限公司	240,000,000.00	283,896,733.92			22,857,905.14			8,000,000.00			
湖北碳排放交易中心有限公司	44,000,000.00	45,642,709.98			983,475.91			237,042.42			
湖北高投产控投资股份有限公司	52,500,000.00	63,365,715.83			10,714,698.58	-799,631.30		3,150,000.00			
国华人寿保险股份有限公司	4,054,978,180.00	4,668,972,712.69			79,276,089.56	180,335,911.16	-170,940.40				
湖北银行	4,583,983,310.83	5,107,914,475.54			335,205,923.40	31,512,862.20	-3,781,316.07	95,906,848.87			
大冶有色金属集团控股有限公司	3,024,809,567.17	2,951,719,173.00			-41,845,956.51	-12,325,231.05	2,894,399.03				
湖北能源集团股份有限公司	5,973,888,316.44	8,200,428,365.53		239,259,863.66	640,620,277.07	-343,663.85	-7,290,399.79	213,892,682.64		-47,446,426.41	

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021 年度
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											
湖北双环化工集团有限公司	160,524,174.29		38,071,137.85		28,024,867.83	-268,189.96	20,206,265.21			86,034,080.93	
湖北元春并购基金管理有限公司	4,000,000.00	5,675,375.60		5,275,375.60				400,000.00			
联洋资产管理（宁波）有限公司	4,000,000.00	815,446.62								815,446.62	
武汉翼达建设服务股份有限公司	56,867,000.00		56,867,000.00		2,739,265.19					59,606,265.19	
中船重工湖北海洋核能有限公司	64,075,206.34	160,536,263.33			2,256.16					160,538,519.49	
应城宏宜化工科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00		-625,573.96					24,374,426.04	
深圳昱祺投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	1,999,992.65			-54.70					1,999,937.95	
湖北省宏泰融创地产开发有限公司	45,000,000.00	123,218,942.60			74,908,157.39					198,127,099.99	

湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
2021 年度
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	
武汉宏泰泰和中建壹品置业有限公司	49,000,000.00	43,369,871.17			-22,151,633.47						21,218,237.70
湖北省宏泰宝业绿色建筑投资有限公司	77,500,000.00	70,887,083.89			-10,144,494.56						60,742,589.33
广州星宝房地产开发有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00		-1,986,924.08						47,013,075.92
广州穗胜房地产开发有限公司	218,750,000.00		218,750,000.00		-76,310.45						218,673,689.55
襄阳市环线捷速改造建设运营有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00		-140,000.00						55,860,000.00
武汉市江锦管道建设发展有限公司			25,000,000.00		-481,493.57						24,518,506.43
鄂州市文体投资建设运营有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	27,500,000.00								47,500,000.00
鱼尾狮教育科技有限公司（湖北）有限公司			80,000.00		-77,964.12						2,035.88
湖北丹江口二龙山陵园开	400,000.00	486,189.68			689,635.68						1,175,825.36

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
发有限公司						整				

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				上期数			
	湖北能源	大冶有色	湖北银行	国华人寿	湖北能源	大冶有色	湖北银行	国华人寿
流动资产	12,318,487,474.41	10,774,800,815.37	42,877,144,000.00	49,895,415,544.13	5,298,991,359.11	9,485,513,499.86	46,180,392,000.00	52,809,243,176.57
非流动资产	60,754,835,475.23	13,172,967,705.08	308,242,924,000.00	207,331,523,580.28	54,867,848,441.33	12,589,251,197.90	259,403,937,000.00	179,962,361,859.01
资产合计	73,073,322,949.64	23,947,768,520.45	351,120,068,000.00	257,226,939,124.41	60,166,839,800.44	22,074,764,697.76	305,584,329,000.00	232,771,605,035.58
流动负债	14,551,091,411.35	8,702,768,543.35	274,056,501,000.00	12,936,642,481.70	10,993,798,083.18	8,966,482,081.63	243,143,968,000.00	8,001,488,015.92
非流动负债	22,167,207,954.74	5,527,497,320.36	49,121,781,000.00	213,965,200,471.43	14,118,800,581.70	3,769,300,091.76	36,428,191,000.00	197,349,735,244.05
负债合计	36,718,299,366.09	14,230,265,863.71	323,178,282,000.00	226,901,842,953.13	25,112,598,664.88	12,735,782,173.39	279,572,159,000.00	205,351,223,259.97
净资产	36,355,023,583.55	9,717,502,656.74	27,941,786,000.00	30,223,438,475.34	35,054,241,135.56	9,338,982,524.37	26,012,170,000.00	27,420,381,775.61
调整事项	133,797,548.83		246,203,209.39	1,609,654,661.13	133,797,548.83		246,203,209.39	1,609,654,661.13
对联营企业权益投资的账面价值	8,332,815,606.25	2,900,442,384.47	5,374,945,096.20	4,928,413,773.01	7,881,052,348.07	2,764,173,501.70	5,199,832,783.00	2,500,979,601.76
营业收入	22,618,184,700.61	60,940,438,425.53	7,673,471,000.00	49,583,196,337.76	17,023,439,111.20	66,218,769,930.09	7,765,620,000.00	41,179,589,829.05
净利润	2,404,878,927.88	5,505,857.58	1,756,366,000.00	848,767,517.33	2,759,225,614.69	38,604,759.03	1,497,950,000.00	1,110,323,971.58

项目	本期数				上期数			
	湖北能源	大冶有色	湖北银行	国华人寿	湖北能源	大冶有色	湖北银行	国华人寿
其他综合收益	-38,671,956.75	-31,964,273.47	154,578,000.00	1,957,186,901.11	-409,028,063.50	6,147,028.22	114,136,000.00	-341,921,913.26
综合收益总额	2,366,206,971.13	-26,458,415.89	1,910,944,000.00	2,805,954,418.44	2,350,197,551.19	44,751,787.25	1,612,086,000.00	768,402,058.32
企业本期收到的来自联营企业的股利	213,892,682.64		95,906,848.87		184,065,546.50		137,009,784.10	8,931,670.00

(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
长江证券股票	1,479,725,000.00	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
湖北双环化工集团有限公司		7,680,572.13
湖北省储备粮油管理有限公司	56,365,098.78	56,365,098.78
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
成都麦田园林有限公司		2,317,061.22
湖北格林森新型建材科技有限公司		
汉口银行	3,175,461.00	3,175,461.00
武汉方元环境科技股份有限公司		
湖北金旭农业发展股份有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00
黑龙江龙涤		
武汉安天信息技术有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
武汉宏泰慢城企业管理中心（有限合伙）	130,000,000.00	130,000,000.00
其他股权投资	2,200,000.00	2,200,000.00
湖北宏盛投资管理有限公司	24,460.00	24,460.00
久大应城盐矿有限责任公司	21,799,581.19	21,799,581.19
久大应城制盐有限责任公司	8,214,882.81	8,214,882.81
湖北久大品种盐有限责任公司	1,241,107.80	1,241,107.80
中盐枣阳盐化有限公司	4,243,130.51	4,243,130.51
广盐华源有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00
中盐长江盐化有限公司	4,495,000.00	4,495,000.00
湖北省中小企业协会	2,000,000.00	2,000,000.00
武汉市晨晟防伪科技有限公司	75,000.00	75,000.00
中盐宏博（集团）有限公司		
湖北白银棉业集团股份有限公司	600,000.00	600,000.00
合计	2,639,522,479.60	2,818,295,112.95

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
长江证券股票			592,675,000.00			
湖北格林森新型建材科 技有限公司			9,436,000.00			
武汉方元环境科技股份 有限公司			3,067,764.00			
黑龙江龙涤			1,568,000.00			
久大应城盐矿有限责任 公司			10,400,418.81			
久大应城制盐有限责任 公司			25,445,117.19			
湖北久大品种盐有限责 任公司			1,758,892.20			
中盐宏博（集团）有限 公司			11,000,000.00			

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
湖北北斗产业投资基金管理有限公司	2,140,965.76	2,382,325.10
北京亦城科技投资管理有限公司	755,262.35	810,347.43
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）		58,274,160.95
湖北宏泰广微股权投资管理有限公司		802,247.21
深圳市红土宏泰互联网创业投资管理有限公司		495,000.00
武汉新宏投资管理有限公司	1,629,988.27	1,462,367.59
湖北宏泰均和股权投资基金管理有限公司	151,692.69	151,692.69
湖北宏泰优创投资基金管理有限公司	2,275,190.73	2,268,659.02
湖北宏泰高新创投基金管理有限公司	2,147,409.28	1,320,125.10
咸宁香城新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,444,320.57	20,734,834.36

项目	期末公允价值	期初公允价值
湖北大冶湖高瑞基金管理有限公司	339,899.06	339,899.06
湖北宏泰夏创股权投资管理有限公司	76,125.62	388,780.40
湖北宏泰恒瑞投资管理有限公司	373,972.73	369,250.41
湖北宏泰香城产业发展基金合伙企业（有限合伙）	11,844,653.34	12,329,180.36
平潭鸿图五号创业投资合伙企业（有限合伙）	3,126,810.46	14,502,469.57
湖北宏泰发展股权投资管理有限公司		
湖北宏泰零度股权投资管理有限公司	1,010,046.85	1,020,111.75
武汉宏科创业投资管理中心（有限合伙）	1,378,287.23	1,057,982.37
武汉光宏科创投资基金合伙企业（有限合伙）	27,060,753.59	23,950,111.12
平潭盈科创富一号创业投资合伙企业（有限合伙）	13,895,721.98	12,970,297.34
湖北北斗产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	55,632,435.52	74,664,220.57
湖北宏泰明善创业投资管理有限公司	310,750.17	749,390.36
湖北高长信新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	80,996,628.79	79,443,078.96
湖北宏泰明善创业投资合伙企业（有限合伙）	93,958,416.98	22,899,127.17
武汉高宏新材投资管理有限公司	3,878,192.36	3,191,638.03
湖北航天高投光电子投资基金管理有限公司	596,885.46	583,691.58
北京亦融创生物医药产业投资中心（有限合伙）	12,684,628.44	20,089,975.31
湖北航天高投光电子投资基金合伙企业（有限合伙）	17,730,078.11	23,057,358.28
国信弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	31,042,756.20	36,936,512.42
武汉智启临空智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）	38,792,028.20	38,733,817.52
湖北宏泰海联投资管理有限公司	3,073,037.44	2,869,651.69
湖北宏泰海联股权投资合伙企业（有限合伙）	108,540,606.41	102,176,971.26
湖北宏泰科华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		161,451.70
武汉青柠创业投资管理有限公司	162,726.21	162,726.21
湖北青柠创业投资基金有限公司	24,069,253.11	24,383,821.17
深圳前海鼎嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	27,486,409.93	30,029,225.15
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	155,776,926.23	60,000,000.00
上海来硕投资合伙企业（有限合伙）	16,016,708.64	44,825,649.39
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业（有限合伙）	7,156,800.00	13,755,000.00

项目	期末公允价值	期初公允价值
诸暨高特佳睿安投资合伙企业（有限合伙）	46,297,644.82	53,092,847.71
霍尔果斯尚晖股权投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
平潭华晟创业投资合伙企业（有限合伙）	26,064,877.36	30,573,247.97
荆州招商慧德资本管理有限责任公司	600,000.00	600,000.00
荆州慧康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	33,930,000.00	90,000,000.00
宁波梅山保税港区雅惠鑫润投资管理中心（有限合伙）	63,440,223.13	50,000,000.00
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	23,443,874.16	21,000,000.00
吉林尚晖宏鼎文化产业基金合伙企业（有限合伙）		
萍乡中达恺馨投资管理合伙企业（有限合伙）		
常州瑞烁创业投资合伙企业（有限合伙）		
湖北科创宏泰零度高端制造业投资基金合伙企业（有限合伙）	57,459,626.80	58,066,483.83
武汉宏开企业管理中心（有限合伙）	300,000,000.00	
湖北省宏睿智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		29,940,003.91
广东宏合利股权投资基金管理有限公司		2,577,206.35
湖北昌友置业股份有限公司	6,560,000.00	6,560,000.00
合计	1,324,852,614.98	1,077,252,938.37

(十八) 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	997,561,050.12	602,981,190.08	67,925,339.67	1,532,616,900.53
其中：1、房屋、建筑物	988,242,891.81	501,020,651.08	58,607,181.36	1,430,656,361.53
2、土地使用权	9,318,158.31	101,960,539.00	9,318,158.31	101,960,539.00
二、累计折旧和累计摊销合计	140,408,661.37	68,799,126.29	28,787,918.89	180,419,868.77
其中：1、房屋、建筑物	134,021,840.97	65,966,889.12	22,401,098.49	177,587,631.60
2、土地使用权	6,386,820.40	2,832,237.17	6,386,820.40	2,832,237.17
三、投资性房地产账面净值合计	857,152,388.75			1,352,197,031.76
其中：1、房屋、建筑物	854,221,050.84			1,253,068,729.93

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、土地使用权	2,931,337.91			99,128,301.83
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	853,319,432.24			1,352,197,031.76
其中：1、房屋、建筑物	850,388,094.33			1,253,068,729.93
2、土地使用权	2,931,337.91			99,128,301.83

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	99,128,301.83	正在办理中
房屋建筑物	31,174,427.54	正在办理中
合计	130,302,729.37	

(十九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,092,481,007.53	2,183,480,501.05
合计	2,092,481,007.53	2,183,480,501.05

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：	3,332,434,375.70	368,108,334.66	350,143,587.78	3,350,399,122.58
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,299,167,480.89	250,410,114.88	266,303,212.02	2,283,274,383.75
机器设备	785,127,594.63	78,739,750.59	69,715,669.60	794,151,675.62
运输工具	102,873,799.07	7,030,653.40	5,467,901.42	104,436,551.05
电子设备	100,696,867.10	10,204,036.06	6,562,858.68	104,338,044.48
办公设备	37,660,364.07	2,533,599.96	1,934,244.34	38,259,719.69
其他	6,908,269.94	19,190,179.77	159,701.72	25,938,747.99
二、累计折旧合计：	1,113,357,881.11	164,602,792.40	62,939,812.92	1,215,020,860.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物	470,677,766.05	72,242,893.35	29,683,707.44	513,236,951.96
机器设备	469,960,169.10	56,872,628.81	22,547,489.45	504,285,308.46
运输工具	75,397,575.94	7,144,646.46	4,613,866.85	77,928,355.55
电子设备	68,976,527.60	13,275,852.97	4,333,718.85	77,918,661.72
办公设备	27,296,422.48	3,087,146.34	1,697,968.60	28,685,600.22
其他	1,049,419.94	11,979,624.47	63,061.73	12,965,982.68
三、固定资产账面净值合计	2,219,076,494.59			2,135,378,261.99
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,828,489,714.84			1,770,037,431.79
机器设备	315,167,425.53			289,866,367.16
运输工具	27,476,223.13			26,508,195.50
电子设备	31,720,339.50			26,419,382.76
办公设备	10,363,941.59			9,574,119.47
其他	5,858,850.00			12,972,765.31
四、减值准备合计	35,595,993.54	7,385,551.43	84,290.51	42,897,254.46
其中：土地资产				
房屋及建筑物	3,301,383.97			3,301,383.97
机器设备	31,634,273.19		84,290.51	31,549,982.68
运输工具	317,190.14			317,190.14
电子设备	54,266.44			54,266.44
办公设备	288,879.80			288,879.80
其他		7,385,551.43		7,385,551.43
五、固定资产账面价值合计	2,183,480,501.05			2,092,481,007.53
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,825,188,330.87			1,766,736,047.82
机器设备	283,533,152.34			258,316,384.48
运输工具	27,159,032.99			26,191,005.36
电子设备	31,666,073.06			26,365,116.32
办公设备	10,075,061.79			9,285,239.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	5,858,850.00			5,587,213.88

2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,774,079.41	1,096,379.34	523,621.30	154,078.77	
合计	1,774,079.41	1,096,379.34	523,621.30	154,078.77	

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物(子公司长春万润)	24,995,195.21	正在办理中

(二十) 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	246,332,937.50	4,630,099.57	241,702,837.93	342,544,346.57		342,544,346.57
合计	246,332,937.50	4,630,099.57	241,702,837.93	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
合同能源管理项目				9,070,880.06		9,070,880.06
湖北万润厂房建设项目				65,150,524.90		65,150,524.90
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
宁波纵凯蒸汽利用项目				17,591,997.72		17,591,997.72
光谷金融大厦项目	186,326,261.83		186,326,261.83	186,301,798.20		186,301,798.20
轻工院青菱都市工业园	37,410,000.00		37,410,000.00	37,410,000.00		37,410,000.00

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
36 号资产						
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
中心服务区建设	6,078,732.28		6,078,732.28	6,078,732.28		6,078,732.28
桃花溪景区	3,314,877.74		3,314,877.74	3,158,352.88		3,158,352.88
天玖智谷产业园（二期）工程	151,124.02		151,124.02			
中南大酒店设备安装工程	1,900,000.00	1,900,000.00				
其他				32,752.29		32,752.29
汉阳科研楼	1,299,132.19		1,299,132.19	1,187,339.74		1,187,339.74
青山还建房				172,264.80		172,264.80
江汉路办公楼				162,849.06		162,849.06
咸安批发部基建工程	284,424.24		284,424.24	284,424.24		284,424.24
机关电梯井	588,198.92		588,198.92	588,198.99		588,198.99
咸批温泉库改造维修	176,145.56		176,145.56	176,145.56		176,145.56
宜昌火车南站工程				6,273.70		6,273.70
武昌青山仓库工程项目				8,401,050.00		8,401,050.00
金山大道园区综合利用投资项目	2,217,983.76		2,217,983.76			
金桂大道临时办公用房	776,320.14		776,320.14	741,234.11		741,234.11
利川清源大道规划改造	43,689.32		43,689.32	43,689.32		43,689.32
工程支出	87,800.00		87,800.00	87,800.00		87,800.00

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
防伪追溯平台（阿里云）	37,697.38		37,697.38	37,697.38		37,697.38
真空包装机				13,628.32		13,628.32
盐业仓库维修改造	1,286,916.86		1,286,916.86			
分装 3+2 生产线改造	934,633.96		934,633.96			
5000m³/h 循环水再利用	46,698.11		46,698.11	46,698.11		46,698.11
50 万吨盐硝联产节能改造	4,855.82		4,855.82	273,439.78		273,439.78
老分装改造				730,295.72		730,295.72
付磅采区改造				832,709.31		832,709.31
75T 锅炉脱氮超低排放				179,101.88		179,101.88
矿山治理				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
老河口仓库改造				3,000.00		3,000.00
合计	246,332,937.50	4,630,099.57	241,702,837.93	342,544,346.57		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	24,463.63			186,326,261.83	10.35	10.35				自有资金
轻工院青菱都市工业园 36 号资产		37,410,000.00				37,410,000.00						
中心服务区建设		6,078,732.28				6,078,732.28						
桃花溪景区		3,158,352.88	156,524.86			3,314,877.74						
英山县丝茅岭村生态农业项目		637,345.80				637,345.80						
湖北万润厂房建设项目	230,000,000.00	65,150,524.90	-2,642,716.81	62,507,808.09								
宁波纵凯蒸汽利用项目		17,591,997.72	7,869,962.15	25,461,959.87								
合同能源管理项目		9,070,880.06	1,895,951.90	10,846,662.70	120,169.26							
江汉路办公楼		162,849.06	6,391,416.61	6,554,265.67				100.00				自有资金
武昌青山仓库工程	12,500,000.00	8,401,050.00	1,442,720.46	9,843,770.46			78.75	100.00				自有资金

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
金山大道园区综合利用投资项目	4,349,000.00		2,217,983.76			2,217,983.76	51.00	51.00				自有资金
75T 锅炉脱氮超低排放		179,101.88	49,819,824.89	49,998,926.77				100.00				自有资金
付磅采区改造	1,500,000.00	832,709.31	1,366,164.25	2,198,873.56				100.00				自有资金
盐业仓库维修改造	2,910,000.00		1,286,916.86			1,286,916.86	44.00	44.22				自有资金
合计	2,051,259,000.00	334,975,342.09	69,829,212.56	167,412,267.12	120,169.26	237,272,118.27						

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
重庆万润厂房建设项目	2,730,099.57	项目暂停
中南大酒店设备安装工程	1,900,000.00	项目暂停
合计	4,630,099.57	

(二十一) 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	148,790.10	188,297.76	2,460,932.18
柑橘	2,164,154.86	23,322.00	154,179.00	2,033,297.86
荷花种植	114,222.24	902.50	34,118.76	81,005.98
火龙果	68,281.28			68,281.28
果冻橙	153,781.46	124,565.60		278,347.06
二、林业	3,412,996.21	11,290.14	173,174.64	3,251,111.71
桃园	165,081.73		54,382.44	110,699.29
葡萄园	3,247,914.48	11,290.14	118,792.20	3,140,412.42
合计	5,913,436.05	160,080.24	361,472.40	5,712,043.89

(二十二) 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:	66,790,907.74	14,682,731.23	70,057.14	81,403,581.83
其中: 土地	5,895,105.62	1,525,601.45		7,420,707.07
房屋及建筑物	60,895,802.12	13,157,129.78	70,057.14	73,982,874.76
二、累计折旧合计:	9,624,763.20	18,884,930.09		28,509,693.29
其中: 土地	1,866,783.45	260,068.49		2,126,851.94
房屋及建筑物	7,757,979.75	18,624,861.60		26,382,841.35
三、使用权资产账面净值合计	57,166,144.54			52,893,888.54
其中: 土地	4,028,322.17			5,293,855.13
房屋及建筑物	53,137,822.37			47,600,033.41
四、减值准备合计				
其中: 土地				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	57,166,144.54			52,893,888.54
其中：土地	4,028,322.17			5,293,855.13
房屋及建筑物	53,137,822.37			47,600,033.41

(二十三) 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	737,435,562.21	75,864,505.74	9,614,211.18	803,685,856.77
其中：软件	16,380,831.11	936,542.53	330.99	17,317,042.65
土地使用权	465,608,886.76	27,833,164.55	1,194,541.15	492,247,510.16
专利权	24,583,063.76	13,489,800.00		38,072,863.76
商标权	1,124,400.00	14,716.99		1,139,116.99
非专利技术	36,122,316.85	10,999.00		36,133,315.85
著作权及布图设计		3,375,900.00		3,375,900.00
合同权益	156,660,079.45	29,799,749.12	8,419,339.04	178,040,489.53
特许权	36,955,984.28	202,183.55		37,158,167.83
其他		201,450.00		201,450.00
二、累计摊销合计	187,684,527.43	36,128,159.85	7,038,741.53	216,773,945.75
其中：软件	9,759,121.75	1,576,695.77	330.99	11,335,486.53
土地使用权	55,989,256.68	14,226,323.14	258,136.74	69,957,443.08
专利权	12,409,890.34	580,924.55		12,990,814.89
商标权		436.89		436.89
非专利技术	26,896,426.27	4,043,486.45		30,939,912.72
著作权及布图设计		140,662.50		140,662.50
合同权益	71,872,293.04	13,625,323.20	6,780,273.80	78,717,342.44
特许权	10,757,539.35	1,928,980.41		12,686,519.76
其他		5,326.94		5,326.94
三、无形资产减值准备	12,124,172.34			12,124,172.34

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
金额合计				
其中：软件	4,591.16			4,591.16
土地使用权				
专利权	12,119,581.18			12,119,581.18
商标权				
非专利技术				
著作权及布图 设计				
合同权益				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	537,626,862.44			574,787,738.68
其中：软件	6,617,118.20			5,976,964.96
土地使用权	409,619,630.08			422,290,067.08
专利权	53,592.24			12,962,467.69
商标权	1,124,400.00			1,138,680.10
非专利技术	9,225,890.58			5,193,403.13
著作权及布图 设计				3,235,237.50
合同权益	84,787,786.41			99,323,147.09
特许权	26,198,444.93			24,471,648.07
其他				196,123.06

(二十四) 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	
研发支出		661,272.44					661,272.44
合计		661,272.44					661,272.44

(二十五) 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
湖北宏泰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	191,768,641.04			191,768,641.04
天玑智谷(湖北)信息技术有限公司		24,014,575.17		24,014,575.17
合计	792,203,084.89	24,014,575.17		816,217,660.06

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

(二十六) 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	36,341,892.31	9,427,468.60	8,283,918.79	568,971.30	36,916,470.82	
租赁费用	258,220.12		258,220.12			
开办费	716,981.13		37,735.85		679,245.28	
厂区改造	2,156,342.71	1,578,673.33	495,269.82		3,239,746.22	
其他	545,513.29	696,229.16	688,007.05		553,735.40	
合计	40,018,949.56	11,702,371.09	9,763,151.63	568,971.30	41,389,197.72	

(二十七) 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	657,491,700.48	2,735,748,312.59	610,831,572.65	2,519,171,890.13
坏账准备	124,782,149.09	579,852,378.74	91,796,388.51	424,839,558.46
存货跌价准备	623,965.45	3,101,843.51	228,088.95	912,355.80
债权投资减值准备	206,197,844.23	824,791,376.91	244,268,303.76	977,073,215.04
交易性金融资产公允价值变动	12,572,175.00	50,288,700.00	6,745,259.73	26,981,038.92
其他债权投资公允价值变动	2,480,752.35	9,923,009.40	2,480,752.35	9,923,009.40
其他权益工具投资公允价值变动	191,006,385.00	764,025,540.00	149,188,010.00	596,752,040.00
其他非流动金融资产公允价值变动	837,636.98	3,350,547.92	2,287,611.98	9,150,447.92
递延收益	7,613,711.39	32,042,509.01	6,869,051.54	29,476,313.15
预计负债	158,205.64	669,678.20	5,454,131.13	21,911,569.77
预提费用			4,063,250.00	16,253,000.00
固定资产折旧	206,067.97	824,271.88		
盐业内退精算	1,175,205.04	4,700,820.15	2,498,294.20	9,993,176.81
管理层业绩奖励	252,203.44	1,681,356.27	580,095.30	3,867,302.00
未实现内部损益	237,723.04	1,584,820.19	355,699.84	2,371,332.24
可抵扣亏损	72,344,723.33	310,899,650.29	57,013,682.83	241,655,720.50
非同一控制下企业合并资产评估减值	37,002,952.53	148,011,810.12	37,002,952.53	148,011,810.12
二、递延所得税负债	164,409,474.14	829,058,189.92	232,626,980.93	994,729,234.76
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	13,792,027.01	55,168,108.05	25,282,187.53	101,128,750.12
其他权益工具公允价值变动			406,594.50	1,626,378.00
一次性还本付息利息收入	30,345,866.46	121,383,465.84	78,390,547.28	313,562,189.12
固定资产加速折旧	1,107,054.22	4,428,216.88	891,782.45	5,945,216.33

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
业绩补偿股利返还	483,635.47	1,934,541.88	339,112.26	1,356,449.04
非同一控制企业合并资产评估增值	118,680,890.98	646,143,857.27	127,316,756.91	571,110,252.15

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
四川省南充羽绒制品厂职工宿舍土地	19,032,328.24	19,298,000.00
世博全纪录金条套装	157,520.00	157,520.00
南充羽绒制品厂政府收储（拆迁）项目	13,020,781.71	
预付与长期资产有关的款项	2,174,438.49	2,846,909.56
合计	34,385,068.44	22,302,429.56

(二十九) 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	249,387,487.59	255,153,902.46
抵押借款	69,000,000.00	9,961,278.00
保证借款	617,300,000.00	371,900,000.00
信用借款	8,086,740,000.00	7,899,931,220.00
合计	9,022,427,487.59	8,536,946,400.46

(三十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	182,392,047.00	277,045,267.12
商业承兑汇票	48,622,633.20	
合计	231,014,680.20	277,045,267.12

(三十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,122,525,319.02	1,724,511,545.61
1—2 年（含 2 年）	724,379,908.00	195,104,707.97
2—3 年（含 3 年）	96,959,429.57	23,040,612.75
3 年以上	46,757,405.34	40,004,194.74
合计	1,990,622,061.93	1,982,661,061.07

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
改制前各分公司供应商	11,852,983.41	历史遗留
吉林省华大天石房地产开发有限公司	4,924,752.00	工程设备款，未结算
安徽五色石建设工程有限公司	4,149,089.80	工程设备款，未结算
广州富哲信息科技有限公司	4,137,931.03	工程设备款，未结算
广东欧曼科技股份有限公司	3,711,043.96	工程设备款，未结算
湖北域之泰商贸有限公司	3,492,258.73	未办理结算
宝德照明集团有限公司	2,750,839.19	工程设备款，未结算
四川天都建设工程有限公司	2,163,605.81	工程设备款，未结算
深圳市锋付资源科技有限公司	1,591,185.92	未办理结算
黄冈电视机厂	1,343,505.00	尚未结算
广州合全环保科技有限公司	1,133,393.00	项目未结算
湖北严邦物贸有限公司	1,042,682.90	尚未结算
湖北广盐蓝天盐化有限公司湖南直销处	816,866.31	尚未结算
武汉天利包装有限公司	712,421.18	尚未结算
宏昌仓储公司	700,000.00	历史遗留
分装车间	660,252.39	尚未结算
中国电信股份有限公司宜昌分公司	593,050.93	项目未结算
国网湖北省电力有限公司云梦县供电公司	592,212.39	尚未结算
合计	46,368,073.95	

(三十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,122,821.35	18,895,184.30

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	1,000.00	561,049.52
2—3 年	525,049.52	476,553.55
3 年以上	2,257,084.32	2,032,761.77
合计	10,905,955.19	21,965,549.14

(三十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款	1,088,667,891.97	2,252,237,208.18
合计	1,088,667,891.97	2,252,237,208.18

(三十四) 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	175,441,699.47	743,074,844.89	740,421,913.75	178,094,630.61
二、离职后福利-设定提存计划	1,028,617.51	60,614,918.51	60,743,436.23	900,099.79
三、辞退福利	144,116,626.81	2,840,070.20	8,584,689.86	138,372,007.15
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	3,867,301.95	-1,631,158.49	554,787.19	1,681,356.27
合计	324,454,245.74	804,898,675.11	810,304,827.03	319,048,093.82

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	151,626,624.22	625,053,385.87	621,949,401.03	154,730,609.06
二、职工福利费	22,991.58	20,122,908.12	19,950,256.61	195,643.09
三、社会保险费	352,862.79	36,177,523.57	36,167,915.73	362,470.63
其中：医疗保险费	325,914.07	33,910,383.50	33,903,624.75	332,672.82
工伤保险费	14,033.77	819,601.80	816,405.97	17,229.60
生育保险费	12,914.95	1,182,083.77	1,182,430.51	
其他		265,454.50	265,454.50	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	497,020.46	36,236,124.24	36,315,716.97	417,427.73
五、工会经费和职工教育经费	23,553,705.34	9,004,291.00	9,558,011.32	22,999,985.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	-611,504.92	16,480,612.09	16,480,612.09	-611,504.92
合计	175,441,699.47	743,074,844.89	740,421,913.75	178,094,630.61

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	909,489.87	55,293,506.02	55,329,331.68	873,664.21
二、失业保险费	145,812.90	2,330,492.76	2,423,184.82	53,120.84
三、企业年金缴费	-26,685.26	2,990,919.73	2,990,919.73	-26,685.26
合计	1,028,617.51	60,614,918.51	60,743,436.23	900,099.79

(三十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,687,641.69	41,430,293.05
企业所得税	240,296,869.27	139,940,514.17
个人所得税	3,072,623.01	2,302,671.57
资源税	3,717,103.09	2,733,178.03
房产税	5,953,981.79	6,312,812.23
土地使用税	1,777,280.76	1,991,642.73
城市维护建设税	4,556,303.91	2,865,753.17
教育费附加	2,137,703.07	1,036,813.98
地方教育费附加	932,713.98	313,089.32
环境保护税	4,027.16	503.20
印花税	1,771,121.69	1,030,633.99
其他	23,251,566.86	23,342,731.55
合计	350,158,936.28	223,300,636.99

(三十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	215,393,663.40	284,390,969.79
应付股利	59,483,319.29	64,383,319.29
其他应付款项	1,458,570,209.85	1,983,872,261.17
合计	1,733,447,192.54	2,332,646,550.25

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	29,308,376.65	78,184,618.59
企业债券利息	185,579,247.25	201,506,175.37
短期借款应付利息	420,919.50	17,242.50
其他利息	85,120.00	4,682,933.33
合计	215,393,663.40	284,390,969.79

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,289,985.96	15,189,985.96
划分为权益工具的优先股\永续债股利	49,193,333.33	49,193,333.33
合计	59,483,319.29	64,383,319.29

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	1,247,009,270.13	1,375,318,038.89
保证金、押金	107,663,800.84	92,934,127.43
暂收债权股权转让款	59,614,950.00	457,779,557.31
政府资金	36,730,826.18	36,730,826.18
改制成本	7,551,362.70	7,151,791.36
限制性股票回购义务		13,957,920.00
合计	1,458,570,209.85	1,983,872,261.17

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,840,581,718.53	1,686,462,857.22
1 年内到期的应付债券	2,522,823,508.92	2,947,833,892.30
1 年内到期的长期应付款	14,962,179.10	19,512,278.04
1 年内到期的租赁负债	15,968,984.02	10,419,446.66
合计	7,394,336,390.57	4,664,228,474.22

(三十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	225,578,867.18	286,348,102.07
担保赔偿准备	88,239,632.85	88,239,632.85
短期责任准备	589,622.64	141,509.43
已背书未到期票据	85,623,869.56	4,340,007.36
合计	400,031,992.23	379,069,251.71

(三十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	1,750,740,808.49	1,771,531,857.22	4.09-5.70
抵押借款	552,551,718.53	568,373,349.94	3.99-6.27
保证借款	2,572,525,297.66	2,382,167,524.05	4.70-7.80
信用借款	12,472,103,398.06	10,344,643,398.06	3.85-4.75
小计	17,347,921,222.74	15,066,716,129.27	
减：一年内到期的长期借款	4,840,581,718.53	1,686,462,857.22	
合计	12,507,339,504.21	13,380,253,272.05	

(四十) 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		948,436,073.73

项目	期末余额	期初余额
平安私募债-17 鄂宏泰	998,507,392.40	994,704,637.12
19 宏泰债 1	599,784,034.61	599,164,470.24
19 宏泰债 2	399,520,887.80	398,705,750.74
20 疫情防控债	1,498,634,117.24	1,497,670,435.65
20 疫情防控债	499,511,663.42	499,192,278.87
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）（疫情防控债）	525,011,194.11	996,801,308.42
2021 年中票	1,499,175,766.33	
2021.9.28 中票	999,350,696.24	
中信证券私募公司债	998,740,242.66	
小 计	8,018,235,994.81	7,934,072,773.34
减：一年内到期的应付债券	2,522,823,508.92	2,947,833,892.30
合计	5,495,412,485.89	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	2016/3/28	5 年	1,000,000,000.00	999,613,666.07		7,954,646.68	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			215,847.50	1,000,000,000.00	
中期票据	100.00	2016/10/26	5 年	950,000,000.00	948,436,073.73		26,282,465.63	1,563,926.27	950,000,000.00	
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		40,000,000.00	3,802,755.28		998,507,392.40
19 宏泰债 1	100.00	2019/5/6	3+2 年	600,000,000.00	599,164,470.24		30,000,000.00	619,564.37		599,784,034.61
19 宏泰债 2	100.00	2019/7/29	3+2 年	400,000,000.00	398,705,750.74		17,600,000.00	815,137.06		399,520,887.80
20 疫情防控债	100.00	2020/5/15	3+2 年	1,500,000,000.00	1,497,670,435.65		46,200,000.00	963,681.59		1,498,634,117.24
20 疫情防控债	100.00	2020/6/19	3+2 年	500,000,000.00	499,192,278.87		18,400,000.00	319,384.55		499,511,663.42
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）（疫情防控债）	100.00	2020/3/2	2 年	1,000,000,000.00	996,801,308.42		29,211,576.00	709,885.69	472,500,000.00	525,011,194.11
2021 年中票	100.00	2021/3/26	3+2 年			1,500,000,000.00	54,443,835.62	-824,233.67		1,499,175,766.33
2021.9.28 中票	100.00	2021/9/28	3+2 年			1,000,000,000.00	10,816,438.36	-649,303.76		999,350,696.24
中信证券私募债	100.00	2021/11/5	3 年			1,000,000,000.00	6,795,616.44	-1,259,757.34		998,740,242.66
合计				7,950,000,000.00	7,934,072,773.34	3,500,000,000.00	287,704,578.73	6,663,221.47	3,422,500,000.00	8,018,235,994.81

(四十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	59,407,162.99	66,005,128.88
减：未确认的融资费用	6,590,622.38	8,712,333.65
重分类至一年内到期的非流动负债	15,968,984.02	10,419,446.66
租赁负债净额	36,847,556.59	46,873,348.57

(四十二) 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	45,585,471.78	21,671,734.88	20,507,814.68	46,749,391.98
专项应付款	56,305,572.31	5,972,896.31	22,819,411.65	39,459,056.97
合计	101,891,044.09	27,644,631.19	43,327,226.33	86,208,448.95

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁费	46,125,156.17	44,119,985.97
住房周转金	624,235.81	624,235.81
设备款		841,250.00
合计	46,749,391.98	45,585,471.78

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		9,800,421.64	20,199,578.36
蓝天盐化职工安置款	8,267,061.36		1,818,774.97	6,448,286.39
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			3,399,894.44
其他	6,106,106.38	5,972,896.31	11,200,215.04	878,787.65
合计	56,305,572.31	5,972,896.31	22,819,411.65	39,459,056.97

(四十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保		4,871,963.66
产品质量保证	669,678.17	1,197,213.92
未决诉讼	1,500,048.00	22,806,413.45
其他	1,968,280.00	2,348,280.00
合计	4,138,006.17	31,223,871.03

(四十四) 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	25,894,064.41	20,515,971.24	75,857,381.70
合计	70,479,288.53	25,894,064.41	20,515,971.24	75,857,381.70

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		379,731.24			16,549,956.11		与资产相关
专项拨款 购置设备	13,651,693.52	667,213.35	2,230,280.29			12,088,626.58		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
20 事业发 展专项	4,340,306.93		2,193,799.63		57,433.63	2,089,073.67		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		970,176.01		355,797.42	2,099,657.83		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	2,495,600.75		560,196.48			1,935,404.27		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
射流散热 与无线寻 址控制的 LED 模组 化灯具研 制及产业 化								
广告创意 标识光效 模拟测试 平台	2,356,666.40		706,999.73			1,649,666.67		与资产相关
新办公室 购房补贴	1,954,802.24		67,796.64			1,887,005.60		与资产相关
企业能源 管理中心 建设项目	1,833,333.57		549,999.96			1,283,333.61		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		630,000.00			1,159,530.37		与资产相关
中大尺寸 LED-TV 背光模组 产业化	1,378,431.62		500,000.04			878,431.58		与资产相关
百果园农 田基础设 施工程	830,331.11		54,501.24			775,829.87		与资产相关
大功率、 高亮度 LED 光源	563,616.39		500,000.04			63,616.35		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 年度
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
器件产业 化项目								
室内半导 体照明应 用技术研 究及示范 项目(专 项)	555,358.96		36,600.00			518,758.96		与资产相关
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		109,637.45			178,392.77		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		90,579.96			190,885.20		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		50,000.04			164,979.79		与资产相关
贷款贴息	166,507.52		77,768.73			88,738.79		与收益相关
深圳功率 型 LED 封 装及照明 工程技术 研究开发	155,987.20		155,987.20					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
中心								
基础研究 项目补助 120 万	130,000.00		30,000.00			100,000.00		与资产相关
贴片 LEDTV 背 光项目改 造补贴	75,000.36		75,000.36					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		71,750.00					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		20,409.39			40,622.01		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		18,496.98			24,732.75		与资产相关
场地照明 用超大功 率、高光 通量 LED 照明灯具	36,387.65		24,599.88			11,787.77		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
开发及示 范								
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		5,300,000.00	1,257,665.35		253,982.30	3,788,352.35		与收益相关
离退休经 费		8,100,000.00	8,100,000.00					与收益相关
其他		12,800.00			12,610.78	189.22		与收益相关
产业补贴		6,600,000.00				6,600,000.00		与资产相关
团风拆迁 补偿款		4,266,693.96				4,266,693.96		与资产相关
武穴江边 仓库拆迁 补偿款		947,357.10	49,860.90			897,496.20		与资产相关
合计	70,479,288.53	25,894,064.41	19,836,147.11		679,824.13	75,857,381.70		

(四十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
住房周转金（历史形成）	942,070.55	942,070.55
合计	942,070.55	942,070.55

(四十六) 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

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 (%)
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

(四十七) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	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
永续期债权投资		500,000,000.00		800,000,000.00				1,300,000,000.00
业绩对赌赔偿		-14,490,743.82				-13,847,937.52		-642,806.30
合计		1,480,841,425.99		800,000,000.00		-13,847,937.52		2,294,689,363.51

注：永续期债权：2021 年 2 月 1 日中原信托有限公司与本公司签订永续期债权投资合同，永续期债权投资金额 8 亿元，投资期限为无固定期限，永续期债权约定的初始收益率为 6.4%/年，基准投资期限届满时上浮 3%，最高收益率不超过 12%。

业绩对赌赔偿：根据《深圳万润科技股份有限公司与易平川、余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）之购买资产协议之盈利预测补偿协议》（以下简称“盈利预测补偿协议”），万润科技与易平川和余江县万象新动投资管理中心（有限合伙）（以下简称“业绩补偿义务人”）就标的资产业绩承诺和补偿进行约定。2019 年 12 月 31 日，根据相关协议，对万象新动未完成业绩承诺金额及股权减值金额，业绩补偿义务人以持有万润科技的股票进行赔偿。该部分股票在 2020 年 12 月 31 日公允价值为 58,628,741.84 元；2021 年注销 15,071,656 股股票，股本减少 15,071,656 元，资本公积减少 43,557,085.84 元，其他权益工具减少 58,628,741.84 元。综上所述，集团按照持股比例计算应确认的金额为-13,847,937.52 元。

(四十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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	113,551,896.11	13,493,436.00	4,330,949,848.65
合计	4,654,193,729.34	113,551,896.11	13,493,436.00	4,754,252,189.45
其中：国有独享资本公积				

注：资本公积增加 113,551,896.11 元，明细为：1、2021 年划拨汉口银行股权增加 3,747,989.69 元，2、购买湖北资产管理有限公司少数股东股权增加 2,837,192.93 元 3、财政经营预算拨款增加资本公积 44,960,000.00，4、湖北三环化工集团有限公司股权无偿划拨增加资本公积 30,390,565.72 元，5、湖北中南大酒店有限责任公司无偿划拨增加资本公积 1,482,324.84 元，6、2021 年，湖北省财政厅下发《省财政厅关于拨付 2021 年省级国有资本经营预算资金的通知》（鄂财产发【2021】92 号），拨付本公司资本金 30,000,000.00 元，用于新增对湖北蓝天盐化有限公司的出资，导致资本公积增加 30,000,000.00 元，7、根据本公司之子公司湖北云天盐业包装制品有限公司（以下简称云天包装）股东会决议，云天包装股东湖北省盐业总公司工会进行减资，支付的退股股权对价与按持股比例享有的净资产的差额调整资本公积，使资本公积增加 133,822.93 元。

资本公积减少 13,493,436.00 元，明细为：1、湖北省水运工程咨询监理公司无偿划出减少资本公积 4,066,093.52 元，2、长投权益法确认资本公积减少 2,576,122.61 元。3、2021 年 1 月 10 日，本公司子公司盐业集团与云梦三晶合伙企业签订《股权转让协议》，作价 9,682,800.00 元购买云梦三晶合伙企业持有的蓝天盐化公司 6%股权，支付的对价与按持股比例享有的净资产的差额调整资本公积，使资本公积减少 6,747,408.56 元，盐业公司其他减少 103,811.31 元。

(四十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	472,464.97	3,524,273.38	1,084,201.04	2,912,537.31	
合计	472,464.97	3,524,273.38	1,084,201.04	2,912,537.31	

(五十) 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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	71,691,823.79			71,691,823.79

(五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-1,210,707,300.88	293,019,299.71
期初调整金额	-444,024,655.10	80,536,955.83
本期期初余额	-1,654,731,955.98	373,556,255.54
本期增加额	271,464,866.80	-1,457,456,123.09
其中：本期净利润转入	271,464,866.80	-1,457,456,123.09
其他调整因素		
本期减少额	144,892,568.90	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	7,573,480.01	
本期分配现金股利数		47,969,100.00
转增资本		
其他减少	137,319,088.89	78,838,333.33
本期期末余额	-1,528,159,658.08	-1,210,707,300.88

(五十二) 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	701,300,624.69	417,523,652.38	568,401,243.36	262,552,344.81
商品贸易	4,999,214,112.09	4,807,101,076.81	4,079,325,918.40	3,911,381,787.54
金融服务	1,630,237,865.81	540,128,664.86	1,696,739,031.50	865,161,998.13
地产、物业	2,013,704,116.39	1,732,943,991.73	1,125,445,676.62	938,776,029.12
LED 业务收入	1,290,508,952.56	920,733,953.91	1,195,833,727.54	800,530,503.71
广告收入	3,089,395,503.33	2,850,320,696.75	2,934,031,531.89	2,651,379,990.29
电子产品	242,207,898.96	215,355,454.00		
医疗服务	42,652,595.43	27,139,380.07		
会展服务收入	3,475,763.49	4,975,712.72		
其他	50,769,879.54	26,998,632.38	68,292,414.31	35,909,243.79
合计	14,063,467,312.29	11,543,221,215.61	11,668,069,543.62	9,465,691,897.39

(五十三) 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	234,961,275.79	230,019,237.91
运输费		69,388,614.09
销售服务费	34,777,632.81	45,550,858.40
招待及差旅费	12,169,774.91	9,907,847.44
咨询费	12,205,213.16	8,893,416.52
广告宣传费	9,222,785.31	11,423,671.63
租赁费	3,398,862.04	6,900,812.49
保险费	1,773,402.74	888,858.85
其他	11,835,770.81	11,506,222.32
合计	320,344,717.57	394,479,539.65

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	377,679,878.61	311,058,008.83
折旧、摊销、租赁物业费	121,151,366.72	120,552,037.13
财政负担人员薪酬	7,002,580.13	7,327,295.16
聘请中介机构费	42,039,001.76	28,513,664.53
办公费	12,204,222.13	12,497,865.12
差旅招待费	24,788,419.36	18,060,363.64
修理费	3,786,715.53	5,672,687.70
车辆使用费	2,885,600.93	1,444,670.12
会议费	660,398.07	421,162.80
党建工作费	911,362.23	710,261.32
改制费用		34,314,666.82
其他	42,913,452.06	44,885,735.02
合计	636,022,997.53	585,458,418.19

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,379,840.77	49,497,847.32
水电房租物业费	2,038,606.27	2,698,531.88
办公费	418,582.90	437,046.69
折旧及摊销	7,029,500.80	4,724,627.14
差旅招待费	320,828.97	155,287.63
研发材料费	19,032,133.61	15,525,948.36
技术服务费	55,386,580.47	43,652,530.93
其他	5,029,860.03	2,153,200.28
合计	144,635,933.82	118,845,020.23

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,521,928,078.21	1,557,563,880.69
减：利息收入	75,309,804.13	46,455,157.83
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	3,626,412.75	26,178,593.15
其中：汇兑收益		
汇兑损失	3,626,412.75	26,178,593.15
手续费及其他	40,257,917.89	25,153,107.72
合计	1,490,502,604.72	1,562,440,423.73

(五十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	17,048,369.10	16,572,810.63
政府补助（离退休经费）	8,100,000.00	8,641,000.00
万润科技递延益转入	4,200,547.30	6,359,216.81
东湖高新区 2020 年度对外贸易产业支持资金	2,560,000.00	
专项购入固定资产折旧从递延益结转到其他益	2,230,280.29	1,959,291.54
政府对企业奖励	1,540,000.00	5,940,000.00
以工代训培训补贴	1,244,500.00	
政府补助	924,253.44	5,250,000.00
宁波高新企业扶持资金	910,000.00	370,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	828,388.80	1,221,023.60
武汉市武昌区企业和人才服务中心经营贡献奖励	631,600.00	
五效改造及节能综合利用款	549,999.96	
盐业政府补助	468,467.18	55,409.10
个税返还	453,866.36	432,423.55
孵化机构专项奖励补贴	450,000.00	300,000.00
高新技术认定补助资金	430,000.00	1,400,000.00
科技创新发展专项资金	365,000.00	
企业研究开发资助资金	363,860.00	
出口信用保险保费补贴	347,987.00	
2020 年度武昌区纳税大户奖励兑现	300,000.00	
收返还款	223,736.34	2,599,460.00
云梦县科技创新奖励	211,000.00	
2021 年促进消费提升扶持计划消费增长出口转内销项目自助计划款	180,000.00	
武昌区支持重点产业发展政策兑现资金	100,000.00	300,000.00
佛山市工业产品质量提升扶持（质量发展类）	100,000.00	
新购设备结转专项	86,072.65	72,307.21
百果园农田基础设施工程	54,501.24	54,501.24
洪山区发改委服务业疫后恢复发展专项补助	50,000.00	
2020 年社零额小进限奖励	10,000.00	
武穴江边仓库拆迁补偿款	49,860.90	
出口信用保险保费补贴		2,279,466.00
补贴补助款		1,416,921.74
社会保险补贴返还		1,153,163.32
2019 年度创业孵化机构奖励补贴		1,100,000.00
企业研究开发资助资金		1,022,900.00
税返还		927,201.07
疫情补贴		436,542.71
滑雪水电专项补助资金		400,000.00
贷款利息补贴		302,425.00
武昌区支持重点产业发展政策		300,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
武昌区支持重点产业发展政策兑现资金		208,919.00
深圳市工业和信息化局 2020 年质量品牌提升资助计划资助		170,000.00
离休干部医疗补助		151,700.00
劳动局补贴		138,705.75
研发补助		97,000.00
深圳市宝安区人力资源局 2020 年一次性特别培训补贴		67,000.00
2019 年度中小企业成长工程奖励入账		30,000.00
到西陵区财政局奖励款项（产业骨干奖）		30,000.00
深圳市宝安区人力资源局宝安区“四上”企业复工防控补贴		29,300.00
减免税费		28,864.77
商务局 2019 年省级外经贸发展专项资金款		18,100.00
到武汉市医疗保险中心阶段性免征退费		10,054.40
增值税减免		6,116.50
武汉市江汉区商务局补贴款-2020 外经贸发展资金		3,600.00
待解报共享入		1,893.48
财政款项		1,377.79
待报解共享入		1,053.82
科技创新发展基金		200,000.00
五效改造及节能综合利用		137,499.99
其他	196,766.58	4,462.24
合计	45,209,057.14	62,201,711.26

(五十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,126,397,650.50	1,117,845,260.29
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-57,209,813.31	-650,563.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	30,788,806.63	
处置交易性金融资产取得的投资收益	115,554,652.70	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	55,769,354.89	
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		10,446,594.53

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		20,849,889.71
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,104,511.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益		93,030,465.60
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益	96,520.84	
处置其他债权投资取得的投资收益	16,517,300.00	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	16,139,853.34	
债务重组产生的投资收益	37,607,900.00	
票据贴现利息	-6,243,901.20	-5,387,600.44
其他	20,235,281.33	20,776,502.83
合计	1,355,653,605.72	1,262,015,060.91

(五十六) 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	197,272,048.58	-24,265,366.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		87,317,940.00
其他非流动金融资产	93,846,549.36	
万润科技确认标的公司原股东业绩补偿	9,700,432.32	42,500,008.28
其他	105,378.08	
合计	300,924,408.34	105,552,582.12

(五十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	447,008,389.34	105,215,304.06
债权投资信用减值损失	261,252,174.24	
合计	708,260,563.58	105,215,304.06

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		338,234,296.92
存货跌价损失	27,902,984.19	31,649,601.03
合同资产减值损失	14,438,977.02	15,518,539.98
可供出售金融资产减值损失		442,364,709.36
其他债权投资减值损失		1,164,763,206.93
长期股权投资减值损失	815,446.62	56,875,870.50
固定资产减值损失		2,821,561.78
在建工程减值损失	2,730,099.57	
商誉减值损失		247,128,301.64
其他	1,026,109.17	
合计	46,913,616.57	2,299,356,088.14

(五十九) 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“-”号填列）	34,400,013.59	46,103,839.42	34,400,013.59
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	213,370.73		213,370.73
合计	34,613,384.32	46,103,839.42	34,613,384.32

(六十) 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	16,106,408.82	3,260,459.25	16,106,408.82
不需要支付的业绩奖励		23,840,860.44	
违约赔偿收入	18,719,685.38	9,740,256.99	18,719,685.38
接受捐赠	162,075.16	297,545.52	162,075.16
债务重组利得			
政府补助	379,834.27	2,547,672.16	379,834.27
处置非流动资产利得	11,820.19	53,246.75	11,820.19
固定资产盘盈利得		5,825,000.00	
其他	8,483,546.51	130,877,220.80	8,483,546.51

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	43,863,370.33	176,442,261.91	43,863,370.33

与企业日常活动无关的政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
武昌区企业和人才服务中心		1,446,250.00
享受疫情期间税费减免	22,846.41	219,211.16
收到 2019 年东湖高新财政落户补贴	246,000.00	246,000.00
江汉区城管局重点物流企业奖励		200,000.00
武汉市发改委稳定经营奖		108,600.00
商业部防疫补贴		280,791.50
稳岗补贴		46,819.50
产品扶贫贴息	10,987.86	
2021 年武汉市循环经济发展专项资金	100,000.00	
合计	379,834.27	2,547,672.16

(六十一) 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
预计未决诉讼损失		20,568,881.76	
罚款及滞纳金	1,064,939.80	3,055,580.81	1,064,939.80
公益性捐赠支出	11,112,915.00	2,412,082.35	11,112,915.00
非流动资产毁损报废损失	2,743,402.49	27,585,027.36	2,743,402.49
其他	3,830,060.57	31,605,921.37	3,830,060.57
合计	18,751,317.86	85,227,493.65	18,751,317.86

(六十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	365,770,352.47	210,619,458.13
递延所得税调整	-80,335,451.75	-219,624,694.38
合计	285,434,900.72	-9,005,236.25

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-169,033,708.93	-42,258,427.23	-126,775,281.70			
1、其他权益工具投资公允价值变动	-169,033,708.93	-42,258,427.23	-126,775,281.70			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	200,618,483.13		200,618,483.13	216,289,333.17	66,719,469.85	149,569,863.32
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	200,663,675.04		200,663,675.04	-50,599,741.87		-50,599,741.87
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				266,877,879.39	66,719,469.85	200,158,409.54
3、外币财务报表折算差额	-45,191.91		-45,191.91	11,195.65		11,195.65
三、其他综合收益合计	31,584,774.20	-42,258,427.23	73,843,201.43	216,289,333.17	66,719,469.85	149,569,863.32

(六十四) 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	542,257,538.03	-1,344,702,009.97
加：资产减值损失	46,913,616.57	2,299,356,088.14
信用减值损失	708,260,563.58	105,215,304.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,781,143.70	190,369,654.22
使用权资产折旧	18,884,930.09	
无形资产摊销	37,635,129.49	41,880,708.59
长期待摊费用摊销	9,763,151.63	12,784,988.16
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)	-34,640,356.79	-46,103,839.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,731,582.30	27,531,780.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-300,924,408.34	-105,552,582.12
财务费用(收益以“-”号填列)	1,525,554,490.96	1,557,563,880.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,355,653,605.72	-1,262,015,060.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-46,660,127.83	-123,176,883.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-68,217,506.79	103,070,908.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	96,341,803.35	-632,076,027.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-354,861,813.11	-637,087,864.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-621,779,621.68	342,119,052.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	402,386,509.44	529,178,097.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,861,071,588.82	3,944,681,449.77
减：现金的期初余额	3,944,681,449.77	5,010,389,995.60
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	916,390,139.05	-1,065,708,545.83

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	4,861,071,588.82	4,103,663,008.28
其中：库存现金	238,020.52	719,476.55
可随时用于支付的银行存款	4,799,524,534.68	4,085,814,368.07
可随时用于支付的其他货币资金	61,309,033.62	17,129,163.66
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	4,861,071,588.82	4,103,663,008.28
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		

(六十五) 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			21,673,079.11
其中：美元	2,737,603.51	6.3757	17,454,138.70
欧元	556,144.09	7.2197	4,015,193.49
港币	244,092.85	0.8176	199,570.31
澳大利亚元	8.65	4.6220	39.98
新西兰元	923.30	4.3553	4,021.25
俄罗斯卢布	1,350.00	0.0855	115.38
应收账款			78,606,076.25
其中：美元	11,966,516.82	6.3757	76,294,921.29
欧元	115,532.47	7.2197	834,109.77
港币	1,806,562.12	0.8176	1,477,045.19
其他应收款			26,701.34

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	3,698.40	7.2197	26,701.34
应付账款			245,093.10
其中：港币	299,771.40	0.8176	245,093.10
其他应付款			7,729,477.38
其中：美元	5,203.00	6.3757	33,172.77
合同负债			3,848,152.30
其中：美元	603,565.46	6.3757	3,848,152.30

(六十六) 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	249,001,908.80	详见附注八（一）
应收票据	194,799,254.51	详见附注八（三）
应收款项融资	5,869,362.97	万润科技已贴现及背书未到期的银行承兑汇票。
应收账款	106,025,994.40	1、子公司万润科技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； 2、子公司湖北金控商业保理有限公司以应收十堰市鄖阳区汉江砂石有限公司余额 100,000,000.00 元为质押物，向富邦华一银行借款。
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-土地向建行武汉光谷自贸区分行抵押借款。
长期股权投资	2,131,354,486.71	1、本公司以持有的湖北银行股权质押（股数 260849700 股）向光大兴陇有限责任公司质押借款；2、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； 3、本公司以持有的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； 4、子公司万润科技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	191,817,839.43	1、以深圳光明区光明办事处光侨路西侧万润大厦及万润

项目	期末账面价值	受限原因
		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；3、华塑控股诉讼保全。
固定资产	123,189,200.29	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、华塑公司以 1 号厂房、8 号动力房、9 号宿舍、食堂以及天玑智谷产业园项目一期建设房屋及土地抵押取得湖北银行股份有限公司黄石金山新区支行短期借款。
无形资产	28,500,879.05	1、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热水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； 2、以昆明爱琴海购物中心节能改造项目收费权质押取得东莞银行深圳分行长期借款； 3、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； 4、以宁波富德余热压差收款权取得北京银行深圳分行长期借款。
长期应收款	181,133,515.40	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 61,209,569.82 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 34,977,030.11 元、枣阳市瀚鑫工程建设有限公司余额 42,210,954.27 元、湖北楚恒投资管理有限公司余额 42,735,961.20 元为质押物，向华夏银行借款。
其他非流动资产	20,717,781.71	子公司华塑控股历史遗留原因导致使用权受限；诉讼导致使用权受限。

项目	期末账面价值	受限原因
合计	3,974,410,223.27	

九、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

(1)、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司华塑控股已签订但未付的重大对外投资支出情况如下：

投资人	投资项目名称	约定投资额	未付投资额	投资时间
华塑控股	上海渠乐贸易有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	未约定
华塑控股	上海晏鹏贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	未约定

2、 诉讼事项

(1) 大连电瓷集团股份有限公司（原告）诉称，其于 2018 年 5 月 27 日与被告建湖县菲迪贸易有限公司签订购销合同，合同约定原告从被告建湖县菲迪贸易有限公司采购包括烧石粉、水曲柳、长石粉等原料在内的产品。2018 年 5 月 28 日，原告通过银行转账向被告建湖县菲迪贸易有限公司支付预付款人民币 2,300 万元。但在收到预付款后，被告建湖县菲迪贸易有限公司并未按原告的要求交付货物。原告为此向江苏省盐城市中级人民法院提起民事诉讼，诉请法院判令解除原告与被告建湖县菲迪贸易有限公司所签订的上述购销合同，并判令被告建湖县菲迪贸易有限公司、江苏浩弘能源实业有限公司返还预付款 2,300 万元及利息损失。江苏省盐城市中级人民法院经审理，于 2019 年 12 月 6 日作出《民事判决书》（[2019]苏 09 民初 6 号），判决如下“驳回大连电瓷集团股份有限公司的诉讼请求”。

本公司的控股子公司华塑控股全资子公司上海渠乐贸易有限公司于 2021 年 1 月 25 日收到上海市崇明区人民法院送达的《传票》、《应诉通知书》、《起诉状》等文件（案号：【2021】沪 0151 民初 44 号）。大连电瓷集团股份有限公司将建湖县菲迪贸易有限公司、江苏浩弘能源实业有限公司、上海渠乐贸易有限公司共同作为被告，向上海市崇明区人民法院提起本次诉讼。提出诉讼请求如下：1) 判令被告建湖县菲迪贸易有限公司返还原告不当得利 2,300 万元及利息损失；2) 判令被告江苏浩弘能源实业有限公司、上海渠乐贸易有限公司在 2,300 万元范围内，与被告建湖县菲迪贸易有限公司连带承担不当得利的返还义务。2021 年 12 月 22 日，本公司收到上海市崇明区人民法院作出《民事裁定书》（[2021]沪 0151 民初 44 号），认定本案具有犯罪嫌疑，应当由公安机关先行处理，裁定“驳回大连电瓷集团股份有限公司的起诉”。

(2)、本公司子公司万润科技于 2016 年以发行股份及支付现金的方式收购廖锦添、方敏、马瑞锋（以下简称“原股东”）合计持有的北京亿万无线信息技术有限公司（以下简称“亿万无线”）100%股权，交易各方就亿万无线 2015 年至 2017 年业绩承诺、减值测试等相关事宜签署了协议。此业绩承诺期届满时，亿万无线原股东未履行减值补偿义务。基于对亿万无线未来发展的信心，公司与亿万无线原股东就减值补偿义务的履行达成《和解协议》，增设 2019 年、2020 年度为原股东对亿万无线的业绩承诺期，亿万无线原股东承诺在 2 年业绩承诺期内，经万润科技聘请的具有证券业务资格的会计师事务所审计，亿万无线归属于万润科技股东所有的净利润累计不低于 5000 万元。依据《和解协议》约定，亿万无线原股东未完成业绩承诺则应该将解除限售和质押手续后剩余的非公开发行股票交易中未解除限售和质押部分的全部股票作为向公司的业绩补偿，且应对上述业绩补偿承担连带责任。公司于 2022 年 3 月 15 日向深圳市光明区人民法院提起民事诉讼，要求亿万无线原股东按照《和解协议》约定将其持有万润科技合计 9,823,419 股股票向公司进行业绩补偿，股票总金额暂计 41,258,359.8 元（以 2022 年 3 月 14 日公司股票收盘价 4.2 元/股为基数计算）。

(3) 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 16.3 亿，截至本财务报表报出日，案件均处于审理执行中。

(4) 公司子公司湖北省中小企业金融服务中心有限公司涉及债权投资类、股权投资类诉讼 6 笔，涉及投资金额 5.72 亿，截至本财务报表报出日，案件均处于审理执行中。

(5) 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、股权投资类诉讼 4 笔，涉及投资金额 8.05 亿，截至本财务报表报出日，案件均处于审理执行中。

(6) 公司子公司湖北宏泰产业投资基金有限公司涉及股权投资类诉讼 5 笔，涉及投资金额 3.07 亿，截至本财务报表报出日，案件均处于审理执行中。

3、 为其他单位提供债务担保

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供担保金额为 27.04 亿；子公司为本公司及其他子公司提供担保金额为 10.08 亿；本公司及其子公司为联营企业和参股企业提供担保金额 0.67 亿元。

十、 资产负债表日后事项

根据《省委办公厅、省政府办公厅印发〈关于深化省属国资企业改革的实施意见〉

的通知》（鄂办发〔2021〕24 号）的文件精神，本公司进行资产重组改革，主要改革涉及的变化事项如下：

1、本公司更名为湖北宏泰集团有限公司。

2、改革范围：

（1）划入公司及股权：

1) 将湖北省财政厅所持有湖北省融资再担保集团有限公司、湖北省农业信贷融资担保有限公司、湖北省国有股权营运管理有限公司（后续更名为湖北宏泰股权管理公司）、碳排放权登记结算（武汉）有限责任公司的股权，湖北银行股份有限公司 2% 的股权和 250 亿元现金转入本公司，其中 250 亿现金专项用于对湖北铁路集团有限公司增资，

2) 将湖北省农村信用社联合社整体转入本公司，

3) 将省文资办及所属企业所持湖北华中文化产权交易所有限公司、省广电局及长江出版传媒集团所持华中国家版权交易中心有限公司的股权转让至武汉光谷联合产权交易所有限公司，将省政府国资委所持武汉光谷联合产权交易所有限公司的股权转让至湖北宏泰集团，

4) 本公司适时对长江财产保险股份有限公司增资，成为其第一大股东。

（2）划出公司及股权：

1) 将本公司持有的深圳万润科技股份有限公司、湖北三环化工集团有限公司、大冶有色金属集团控股有限公司、湖北省宏泰华创新兴产业投资有限公司、湖北省宏泰资产经营有限公司、湖北宏泰产业投资基金有限公司、武汉宏伟金泰置业有限公司、湖北国投检验检测认证股份有限公司的股权转让至长江产业集团，

2) 将本公司所持湖北省宏泰城市发展有限公司的股权转让至联投集团，

3) 将本公司所持湖北省宏泰贸易投资有限公司的股权转让至湖北文旅集团，

4) 将本公司所持湖北盐业集团有限公司、湖北省粮油储备管理有限公司、湖北农发投资有限公司、湖北省种子集团有限公司的股权转让至湖北农发集团，

5) 清算注销湖北省农业产业化信用担保股份有限公司。

截止本财务报告报出日，本公司已更名为湖北宏泰集团有限公司，实际控制人已变更为湖北省财政厅，划出划入公司的工商登记工作正在进行中。

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	湖北武汉	行政单位		100.00	100.00

注：2022 年 3 月本公司实际控制人由湖北省人民政府国有资产监督管理委员会变更为湖北省财政厅。

(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（十五）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等关联方情况如下：

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	合营企业
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
应城宏宜化工科技有限公司	联营企业
湖北远古汇通企业管理咨询有限公司	子公司少数股东

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	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
中盐长江盐化有限公司	8,053.10	0.001		

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	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	684,591.60	0.16	1,955,069.17	100.00
久大应城制盐有限责任有限公司	316,144.64	0.07		
湖北久大品种盐有限责任公司	124,931.15	0.03		

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	2017/11/1	
湖北吉丰实业有限公司	2,237,210.00	2017/1/4	2018/1/3	
湖北吉丰实业有限公司	1,780,031.05	2017/7/14	2018/7/13	
宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	16,363,636.36	2021/7/23	2022/7/22	
广州星宏房地产开发有限公司	140,541,422.22	2020/12/11	2023/12/10	
广州星宏房地产开发有限公司	862,400,000.00	2021/9/1	2023/12/10	
广州岭秀房地产开发有限公司	214,221,383.75	2021/9/10	2024/9/9	

(五) 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	38,660.00	38,660.00
	湖北丽益医药科技有限公司	27,200.00	27,200.00	27,200.00	27,200.00
	湖北广盐蓝天盐化有限公司				
	久大应城盐矿有限责任公司	846,184.94		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	203,928.90		209,756.70	
其他应收款					
	武汉宏泰宏利中建壹品置业有限公司	137,163.28		112,013,590.31	4,740,133.42
	武汉城地宏融置业有限公司	675,349.38		335,065.98	12,227.84
	广州星宏房地产开发有限公司	1,083,580,757.39		759,500,000.00	
	宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	20,377,272.72		18,718,181.81	1,656,669.92
	湖北吉丰实业有限责任公司	34,813,807.30	27,022,317.25	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
	湖北省宏泰融创地产开发有限公司	21,734,567.71		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	45,616,000.00	57,020,000.00	28,510,000.00
	湖北楚江南置业有限公司	14,233,788.88	1,422,936.82	14,224,947.49	
	应城宏宜化工科技有限公司	85,000,000.00			
	湖北远古汇通企业管理咨询有限公司	20,000,000.00		1,130,600.00	

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
应付账款			
	久大应城盐矿有限责任公司	22,392.20	1,996,319.96
其他应付款			
	湖北楚江南置业有限公司	21,332,078.27	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	6,468,532,789.51	4,096,663,310.95
合计	6,472,804,877.03	4,100,935,398.47

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		
其中：湖北省国有资本运营有限公司	4,272,087.52	4,272,087.52	待收回	
合计	4,272,087.52	4,272,087.52		

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	5,336,812,351.46	2,541,913,894.35
1 至 2 年	992,106,986.46	108,520,504.40
2 至 3 年	38,381,317.90	183,886,899.96
3 至 4 年	134,215,904.21	357,536,321.65
4 至 5 年	566,663.27	936,301,132.55
5 年以上	2,110,380,173.55	2,106,283,954.14
小计	8,612,463,396.85	6,234,442,707.05
减：坏账准备	2,143,930,607.34	2,137,779,396.10
合计	6,468,532,789.51	4,096,663,310.95

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备	2,095,907,514.41	24.34	2,095,907,514.41	100.00	2,229,962,490.82	35.77	2,106,007,098.82	94.44
按组合计提坏账准备	6,516,555,882.44	75.66	48,023,092.93	0.74	4,004,480,216.23	64.23	31,772,297.28	0.79
其中：账龄组合	77,997,181.96		48,023,092.93		80,397,181.96		31,772,297.28	
采用其他方法组合	6,438,558,700.48				3,924,083,034.27			
合计	8,612,463,396.85	100.00	2,143,930,607.34		6,234,442,707.05	100.00	2,137,779,396.10	
								48,624,884.68
								3,924,083,034.27
								4,096,663,310.95

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
资产包	2,066,691,014.41	2,066,691,014.41	100.00	预计无法收回
中南大酒店项目	29,216,500.00	29,216,500.00	100.00	预计无法收回
合计	2,095,907,514.41	2,095,907,514.41		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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)	8,000,000.00	10.26	400,000.00	14,010,000.00	17.43	700,500.00
1 至 2 年	12,010,000.00	15.40	1,201,000.00	6,088,906.10	7.57	608,890.61
2 至 3 年	88,906.10	0.11	44,453.05	59,436,516.63	73.93	29,718,258.32
3 至 4 年	57,036,516.63	73.13	45,629,213.30	566,663.27	0.70	453,330.62
4 至 5 年	566,663.27	0.73	453,330.62	18,891.14	0.02	15,112.91
5 年以上	295,095.96	0.38	295,095.96	276,204.82	0.34	276,204.82
合计	77,997,181.96	100.00	48,023,092.93	80,397,181.96	100.00	31,772,297.28

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金	799,606.61			1,122,581.36		
应收关联方款项	6,437,759,093.87			3,922,960,452.91		
合计	6,438,558,700.48			3,924,083,034.27		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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	31,772,297.28		2,106,007,098.82	2,137,779,396.10
期初余额在本期	31,772,297.28		2,106,007,098.82	2,137,779,396.10
--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	16,250,795.65		4,000,000.00	20,250,795.65
本期转回			14,099,584.41	14,099,584.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	48,023,092.93		2,095,907,514.41	2,143,930,607.34

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	4,004,480,216.23		2,229,962,490.82	6,234,442,707.05
期初余额在本期	4,004,480,216.23		2,229,962,490.82	6,234,442,707.05
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段			119,955,392.00	119,955,392.00
本期新增	2,512,075,666.21			2,512,075,666.21
本期终止确认			14,099,584.41	14,099,584.41
其他变动				
期末余额	6,516,555,882.44		2,095,907,514.41	8,612,463,396.85

(6) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
资产包	14,099,584.41	14,099,584.41	房产抵债
合计	14,099,584.41	14,099,584.41	

(7) 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	关联方往来	1,652,976,306.51	1 年以内	19.19	
湖北省资产管理有限公司	关联方往来	1,558,470,750.00	1 年以内	18.10	
湖北省宏泰城市发展有限公司	关联方往来	1,450,443,960.09	1 年以内	16.84	
湖北省宏泰汇金股权投资基金管理有限公司	关联方往来	997,840,000.00	1-2 年	11.59	
深圳万润科技股份有限公司	关联方往来	170,455,678.08	1 年以内	1.98	
合计		5,830,186,694.68		67.70	

(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	2,392,010,670.98	2,550,000.00	18,000,757,609.15
对合营企业投资				
对联营企业投资	21,004,276,128.27	1,321,817,011.53	320,490,010.89	22,005,603,128.91
小计	36,615,573,066.44	3,713,827,682.51	323,040,010.89	40,006,360,738.06
减：长期股权投资减值准备				
合计	36,615,573,066.44	3,713,827,682.51	323,040,010.89	40,006,360,738.06

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	18,373,943,412.39	21,004,276,128.27	38,071,137.85		1,073,750,946.33	198,113,176.42	11,881,750.93	320,490,010.89			22,005,603,128.91
联营企业	18,373,943,412.39	21,004,276,128.27	38,071,137.85		1,073,750,946.33	198,113,176.42	11,881,750.93	320,490,010.89			22,005,603,128.91
航天科工金融租赁有限公司	240,000,000.00	283,896,733.92			22,857,905.14			8,000,000.00			298,754,639.06
湖北碳排放权交易中心有限公司	44,000,000.00	45,642,709.98			983,475.91			237,042.42			46,389,143.47
湖北高投产控投资股份有限公司	52,500,000.00	63,365,715.83			10,714,698.58	-799,631.30		3,150,000.00			70,130,783.11
国华人寿保险股份有限公司	4,054,978,180.00	4,668,972,712.69			79,276,089.56	180,335,911.16	-170,940.40				4,928,413,773.01
湖北银行	4,583,983,310.83	5,107,914,475.54			335,205,923.40	31,512,862.20	-3,781,316.07	95,906,848.87			5,374,945,096.20
大冶有色金属集团控股有限公司	3,024,809,567.17	2,951,719,173.00			-41,845,956.51	-12,325,231.05	2,894,399.03				2,900,442,384.47
湖北能源集团股份有限公司	6,213,148,180.10	7,882,764,607.31			638,533,942.42	-342,544.63	-7,266,656.84	213,196,119.60			8,300,493,228.66
湖北双环化工集团有限公司	160,524,174.29		38,071,137.85		28,024,867.83	-268,189.96	20,206,265.21				86,034,080.93

(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
债权利息收入			1,745,283.02	
地产销售收入	26,657,373.81	6,865,126.93		
合计	26,657,373.81	6,865,126.93	1,745,283.02	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,073,750,946.33	1,057,557,806.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,467,847.22	
交易性金融资产持有期间的投资收益	10,500,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,835,086.71	
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		4,011,881.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		13,645,669.97
可供出售金融资产等取得的投资收益		27,671,010.15
其他债权投资在持有期间的投资收益	16,200,000.00	
处置其他债权投资取得的投资收益	16,517,300.00	
其他	7,283,245.17	5,763,313.61
合计	1,153,618,730.99	1,108,649,681.16

(五) 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	-245,681,453.67	-526,801,778.66
加：资产减值损失		171,115,283.60
信用减值损失	6,151,211.24	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,144,395.61	718,221.95
使用权资产折旧	10,250,739.07	

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	124,572.92	142,256.14
长期待摊费用摊销	1,291,286.04	1,912,018.03
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）		
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）	71,032,078.70	11,634,454.90
财务费用（收益以“-”号填列）	1,419,809,154.13	1,522,733,225.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,153,618,730.99	-1,108,649,681.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,220,000.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,220,000.00	56,070,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-653,872,355.50	478,568,983.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,240,604,873.78	262,864,315.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,697,235,771.33	870,307,298.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,187,935,343.12	1,999,676,913.91
减：现金的期初余额	1,999,676,913.91	2,331,687,921.50
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	188,258,429.21	-332,011,007.59

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	2,187,935,343.12	1,999,676,913.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,186,215,593.37	1,997,457,177.77

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	1,719,749.75	2,219,736.14
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	2,187,935,343.12	1,999,676,913.91

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 4 月 29 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

2022 年 4 月 29 日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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



(副本)



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务；其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证作他用无效 不得作为报告文书使用



登记机关

2021 年 12 月 28 日



证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

此证复印件不得作为法律依据使用，不得作出租、出借、转让。

- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

姓名 李洪勇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1973-07-14

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

Working unit

身份证号码 420122197307145815

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

李洪勇(420003204565)

2007年已通过



证书编号: 420003204565
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 09 月 28 日
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

此证书复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

姓名 陈刚

性别 男

出生日期 1986-03-10

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

身份证号码 429004198603103470



年度检验登记
Annual Renewal Registration

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：310000062477
No. of Certificate

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

发证日期：2019 年 11 月 05 日
Date of Issuance

2021年已通过



CPA 专用章