

黄石市国有资产经营有限公司公司债券年度报告 (2021 年)

2022 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	7
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	7
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	8
七、公司业务及经营情况	8
第二节 公司信用类债券基本情况	11
一、公司信用类债券基本信息	11
二、公司债券募集资金使用情况	18
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	20
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	21
五、增信措施情况	21
六、中介机构情况	21
第三节 报告期内重要事项	23
一、审计情况	23
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	23
三、合并报表范围变化情况	23
四、报告期内亏损情况	23
五、资产受限情况	23
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	23
七、资金占款情况	23
八、有息负债逾期和变动情况	24
九、对外担保情况	24
十、信息披露事务管理制度变更情况	24
第四节 创新债券特别事项	25
一、发行人为可交换债券发行人	25
二、发行人为绿色公司债券发行人	25
三、发行人为永续期公司债券发行人	25
四、发行人为扶贫公司债券发行人	25
五、发行人为一带一路公司债券发行人	25
第五节 向普通投资者披露的信息	26
第六节 财务报告	27
一、财务报表	27
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	45
第八节 备查文件	46
附件一、发行人财务报告	48

释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/黄石国资	指	黄石市国有资产经营有限公司
控股股东/实际控制人/黄石市	指	黄石市人民政府国有资产监督管理委员会
国资委	指	
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	中国证监会于 2021 年 2 月颁布的《公司债券发行与交易管理办法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券业协会	指	中国证券业协会
证券登记机构/登记机构/登记托管机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
专业投资者	指	符合《公司债券发行与交易管理办法》及相关法律法规规定的专业投资者
债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本公司已发行债券的投资者
审计机构/中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年度
上年同期	指	2020 年度
《公司章程》	指	发行人章程，即《黄石市国有资产经营有限公司公司章程》
债务融资工具	指	非金融企业债务融资工具，包括但不限于超短期融资券（SCP）、短期融资券（CP）、中期票据（MTN）、定向工具（PPN）
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
工作日	指	中国的商业银行对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
交易日	指	按照上海证券交易所及深圳证券交易所规定、惯例执行的可交易的日期
法定假日	指	中华人民共和国的法定假日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定假日）

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	黄石市国有资产经营有限公司
中文简称	黄石国资
外文名称（如有）	Huangshi city state-owned assets management co.LTD
外文名称缩写（如有）	HSAMC
法定代表人	程珊珊
注册资本（万元）	170,000
实缴资本（万元）	170,000
注册地址	黄石经济技术开发区·铁山区金山大道 185 号 14-18 号楼 201、301、401
办公地址	黄石经济技术开发区·铁山区金山大道 185 号 14-18 号楼 201、301、401
邮政编码	435000
公司网址（如有）	http://jyh.huangshi.gov.cn/pub/hsgzgs/
电子信箱	80713120@qq.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	张艳林
职位	董事
联系地址	黄石经济技术开发区·铁山区金山大道 185 号 14-18 号楼 201、301、401
电话	0714-6515385
传真	0714-6515385
电子信箱	80713120@qq.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：黄石市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：黄石市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2021 年 02 月 18 日	冯志刚	离任	监事会主席
2021 年 02 月 18 日	曹光明	离任	监事
2021 年 02 月 18 日	陆琳莎	离任	监事
2021 年 02 月 18 日	赵洁	离任	监事
2021 年 02 月 18 日	冯尧	离任	监事
2021 年 02 月 18 日	高斌	离任	董事
2021 年 02 月 18 日	潘宪章	离任	董事长
2021 年 02 月 18 日	程珊珊	就任	董事长
2021 年 02 月 18 日	王军	就任	董事
2021 年 02 月 18 日	陈世华	就任	监事会主席
2021 年 02 月 18 日	孙军	就任	监事
2021 年 02 月 18 日	胡建华	就任	监事
2021 年 02 月 18 日	黄建	就任	监事
2021 年 02 月 18 日	孙海英	就任	监事
2021 年 07 月 14 日	王军	离任	董事

新就任人员情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司独立性情况

公司不存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

业务方面：发行人在业务方面独立于其实际控制人和股东，在主管机构核准的经营范围内独立、自主经营，具有独立完整业务能力和自主经营能力；人员方面：发行人建立健全了劳动、人事、工资及社保等人事管理制度和人事管理部门，独立履行人事管理职责。不存在股东或实际控制人违反《公司章程》及相关法律法规作出人事任免决定的情况；资产方面：发行人具备与经营有关的业务体系及相关资产。发行人资产独立、完整，对其所有的资金、资产和其他资源有完全的支配权，不存在股东占用其资金、资产和其他资源的行为；机构方面：发行人董事会严格按照《公司章程》及相关法律法规的规定履行职责。发行人建立了独立于股东、完整的组织机构，并明确各部门的职能，各部门独立运作，形成了独立与完善的管理机构管理体系；财务方面：发行人建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，并拥有独立的财务会计账簿。发行人独立在银行开设账户，不存在与股东或实际控制人共用银行账户的情形。

发行人及下属子公司分别根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》和《公司章程》的有关规定，制定相应关联交易管理办法，对关联关系和关联交易的范围进行认定，建立关联交易的决策和披露规则。发行人关联交易遵循诚实信用、关系人回避的基本原则以及公平公正公开的商业原则，并制定不偏离市场独立第三方的定价标准。对于占净资产一定比例以上的关联交易，由公司管理层提交最高权力机构进行审议，并按有关规定在作出决议或合同签订后一定时间内进行披露。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

发行人作为黄石市首家综合性国有投资控股公司，诞生于国有经济战略性调整和国有企业建立现代企业制度的大变革时代，从自身特殊定位和使命出发，着力在公司控股和参股企业两个层面打造核心竞争力，目前主要经营领域为报社业务、粮储业务和矿产品贸易等。

（二）公司业务发展目标

根据发行人制定的发展战略规划，发行人将紧紧围绕市政府工作要求，按照“一年打基础、二年见成效、三年快发展”的思路，实现“自求平衡、滚动发展、良性循环”的发展目标。促进黄石建设国家级产业转型升级示范区；加速建设新型工业化城市；实现绿色矿产资源科学利用；加大可再生新能源

开发；提高创新金融服务水平；促进商业市场繁荣；发展生态旅游和文创产业等各方面发挥重要作用。发行人成为黄石“工业强市”中坚力量，成为“转型发展”助推器。

围绕投融资结合、创新融资、产业投资、资产管理、股权运营等核心要点工作，结合公司现状，市国资公司发展战略目标如下：

1、坚持以项目促发展，依托央企装备、技术、资金优势促进我市地方产业升级，全力保证所有重点项目建成投产。新企业建立符合现代市场要求的体制、机制。

2、重点抓好技改、招商、服务业、基础设施、文旅项目等工程。培育一批具有创新能力和市场竞争力的国有控股、参股企业。

3、加强众创空间、孵化器等“双创”平台建设。造就一批德才兼备、善于经营、充满活力的国有资产经营管理者。

4、加快市场化改革，优化国有资产（企业集团）整体资产骨架。

5、全面实施国企预算绩效管理制度。促进公司全面实现持续盈利。

6、配合开发区做好新区水电气热、综合管廊、公共交通等配套完善，把新区建成黄石的科创中心、会展中心、文旅体育中心、行政副中心以及城市会客厅，让新区成为“五城同创”示范区。

7、按坚定、可控、有序、适度原则，规范举债行为，加强债务预算管理。引导直属公司适度负债、积极化债守住信用底线。同时推动融资多元化。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块 /产品 (服务)	收入	收入占比 (%)	变动比例 (%)	成本	成本占比 (%)	变动比例 (%)	毛利占比 (%)	变动比例 (%)	毛利率 (%)
贸易业务	552,857.81	84.9%	98.7%	543,238.01	89.41%	99.99%	22.05%	45.75%	1.74%
报社业务	11,765.18	1.81%	24.8%	3,524.84	0.58%	48.07%	18.89%	16.93%	70.04%
粮储业务	4,621.54	0.71%	-51.3%	4,965.18	0.82%	-43.46%	-0.79%	-148.55%	-7.44%
电力业务	11,500.04	1.77%	7.85%	3,972.61	0.65%	-24.23%	17.25%	38.88%	65.46%
代建收入	36,957.92	5.68%	-13.51%	35,982.5	5.92%	-9.19%	2.24%	-68.62%	2.64%
其他	33,507.74	5.15%	63%	15,897.67	2.62%	49.54%	40.36%	77.43%	52.56%
合计	651,210.23	100.02%	75.48%	607,580.81	100%	79.6%	100%	32.98%	6.7%

2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

（四） 报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于贸易业务板块，占比 84.90，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	19 黄石国资 MTN001
债券代码	101901223. IB
债券名称	黄石市国有资产经营有限公司 2019 年度第一期中期票据
发行日	2019 年 09 月 04 日
起息日	2019 年 09 月 06 日
最近回售日	
到期日	2022 年 09 月 06 日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	4.99
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AA
最新债项评级	AA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	其他交易机制
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	G19 黄石
债券代码	152285.SH
债券名称	2019 年黄石市国有资产经营有限公司绿色债券
发行日	2019 年 09 月 19 日
起息日	2019 年 09 月 24 日
最近回售日	
到期日	2026 年 09 月 24 日
债券余额（亿元）	6.5
票面利率（%）	5.8
还本付息方式	按年付息。置本金提前偿还条款，在债券存续期的第 3 年至第 7 年每年分别偿还债券发行总额的 20%。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场、上海证券交易所
主承销商	广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行	未触发

情况	
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 黄投 01
债券代码	162390.SH
债券名称	黄石市国有资产经营有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）
发行日	2019 年 11 月 01 日
起息日	2019 年 11 月 05 日
最近回售日	2022 年 11 月 07 日
到期日	2024 年 11 月 05 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	6.3
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 太平洋证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 黄投 01
债券代码	166304.SH
债券名称	黄石市国有资产经营有限公司 2020 年非公开发行公司债券 (第一期)
发行日	2020 年 03 月 13 日
起息日	2020 年 03 月 17 日
最近回售日	2023 年 03 月 17 日
到期日	2025 年 03 月 17 日
债券余额 (亿元)	6
票面利率 (%)	5.97
还本付息方式	按年付息, 到期一次还本
最新主体评级	AA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 太平洋证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 黄石 01
债券代码	149250. SZ
债券名称	黄石市国有资产经营有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券
发行日	2020 年 09 月 24 日
起息日	2020 年 09 月 29 日
最近回售日	2023 年 09 月 29 日
到期日	2025 年 09 月 29 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	5.18
还本付息方式	按年付息, 到期一次还本
最新主体评级	AA

最新债项评级	AA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 黄石国资 PPN001
债券代码	032100369. IB
债券名称	黄石市国有资产经营有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具
发行日	2021 年 08 月 05 日
起息日	2021 年 08 月 09 日
最近回售日	2022 年 08 月 09 日
到期日	2024 年 08 月 09 日
债券余额（亿元）	10

票面利率 (%)	4.5
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	国信证券股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	其他
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 黄石国资 CP001
债券代码	042100374. IB
债券名称	黄石市国有资产经营有限公司 2021 年度第一期短期融资券
发行日	2021 年 08 月 26 日
起息日	2021 年 08 月 30 日

最近回售日	
到期日	2022 年 08 月 30 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.3
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AA
最新债项评级	A-1
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	华泰证券股份有限公司, 兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	无
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	G19 黄石
------	--------

债券代码	152285.SH
募集资金总额（亿元）	6.5
募集资金计划用途	4.5 亿元拟用于光伏电站项目建设，2 亿元拟用于补充营运资金
已使用金额（亿元）	6.5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金账户运作良好，公司在使用募集资金时，严格履行了申请和审批手续，按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金。
项目的进展情况及运营效益	本期债券募投项目官府电站项目建设已如期完工，建设进度与募集资金使用进度匹配。2020 年度已取得营业收入 10,010.11 万元。2021 年度已取得营业收入 11,500.04 万元。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 黄投 01
债券代码	162390.SH
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	偿还公司债务
已使用金额（亿元）	8
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金账户运作良好，公司在使用募集资金时，严格履行了申请和审批手续，按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金。
项目的进展情况及运营效益	
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 黄投 01
债券代码	166304. SH
募集资金总额（亿元）	6
募集资金计划用途	偿还公司债务
已使用金额（亿元）	6
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金账户运作良好，公司在使用募集资金时，严格履行了申请和审批手续，按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金。
项目的进展情况及运营效益	
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 黄石 01
债券代码	149250. SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还有息负债
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金账户运作良好，公司在使用募集资金时，严格履行了申请和审批手续，按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金。
项目的进展情况及运营效益	
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	牟测

2. 主承销商

债券简称	20 黄石 01
债券代码	149250.SZ
主承销商名称	国信证券股份有限公司
主承销商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
主承销商联系人	汤栖、朱洁仪
主承销商联系方式	0755-81983005

3. 受托管理人/债权代理人

债券简称	20 黄石 01
债券代码	149250.SZ
受托管理人/债权代理人名称	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层

受托管理人/债权人联系人	汤栖、朱洁仪
受托管理人/债权人联系方式	0755-81983005

4. 评级机构

债券简称	20 黄石 01
债券代码	149250.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 86 号汉街总部国际 E 座 31 层

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 124,476.23 万元，占报告期末净资产比例为 8.78%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	13,650	0.96%
存货	31,244.28	2.2%
固定资产	14,209.36	1%
无形资产	1,113.47	0.08%
投资性房地产	64,259.12	4.53%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 107,980.04 万元，占上年末公司净资产比例为 7.62%，未超过 10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 1,310,057.74 万元，同比变动 25.89%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 349,308.98 万元，占报告期末净资产比例为 24.64%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。公司存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形：

本公司对黄石新港开发有限公司担保金额总计 20.10 亿元，占报告期末净资产的 14.18%。目前被担保人经营状况良好，对发行人偿债能力无影响。

被担保方	担保金额（亿元）	担保起始日	担保到期日
黄石新港开发有限公司	2.00	2019.9.21	2024.9.20
黄石新港开发有限公司	3.00	2016.12.23	2026.12.22
黄石新港开发有限公司	9.70	2016.12.1	2025.2.1
黄石新港开发有限公司	5.40	2017.4.14	2037.4.13

十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

☒适用 ☐不适用

债券代码	152285.SH
债券简称	G19 黄石
债券余额	6.50 亿元
募集资金使用的具体领域	募集资金已使用 6.50 亿元，其中 4.50 亿元用于投资光伏电站项目，2.00 亿元用于补充营运资金。
项目或计划进展情况及效益	本期债券募投项目光伏电站项目建设已如期完工，建设进度与募集资金使用进度匹配。2020 年度已取得营业收入 10,010.11 万元。2021 年度已取得营业收入 11,500.04 万元。

三、发行人为可续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2021 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,057,716,656.01	3,486,267,318.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,286,376	1,257,944
衍生金融资产		
应收票据	45,330,767.9	35,856,850.16
应收账款	890,296,784.08	462,814,810.39
应收款项融资		
预付款项	971,779,578.36	436,976,548.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,573,739,367.08	2,271,029,332.02

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,986,770,343.02	4,342,396,874.81
合同资产		
持有待售资产	77,404,529.17	77,404,529.17
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	279,516,258.2	233,518,763.46
流动资产合计	13,883,840,659.82	11,347,522,970.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,135,109,851.38
其他债权投资	83,890,000	
长期应收款		
长期股权投资	7,201,462,147.27	6,264,629,064.99
其他权益工具投资	1,389,434,333.62	
其他非流动金融资产	5,000,000	
投资性房地产	3,504,481,527.59	3,407,996,600
固定资产	1,457,587,089.31	1,359,153,297.79
在建工程	2,369,903,681.7	1,744,230,028.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,677,949.77	

无形资产	1,890,088,748.93	1,466,339,908.84
开发支出	209,064,172.29	29,994,808.38
商誉		
长期待摊费用	33,766,659.52	6,078,769.13
递延所得税资产	13,399,401.07	13,138,321.5
其他非流动资产	151,079,620.58	258,166,935.79
非流动资产合计	18,334,835,331.65	15,684,837,586.49
资产总计	32,218,675,991.47	27,032,360,557.4
流动负债：		
短期借款	2,127,557,452.37	1,648,843,852.98
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	130,434,112.5	11,650,000
应付账款	148,474,174.93	269,074,539.54
预收款项	625,391,933.9	529,341,408.53
合同负债	209,195,595.26	
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	20,305,223.85	18,097,603.34
应交税费	32,515,937.81	20,766,823.76

其他应付款	1,145,182,632.05	1,138,563,646.23
其中：应付利息		
应付股利		
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	3,005,158,186.22	1,184,404,770.93
其他流动负债	23,053,530.98	1,020,000,000
流动负债合计	7,467,268,779.87	5,840,742,645.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,235,499,272.26	2,923,151,140
应付债券	4,544,818,600	3,719,714,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,203,658.25	
长期应付款	1,778,752,649.19	1,471,164,551.38
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	302,472,820.77	318,361,846.93
其他非流动负债	706,091,484.8	700,429,233.14
非流动负债合计	10,576,838,485.27	9,132,820,771.45
负债合计	18,044,107,265.14	14,973,563,416.76

所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,500,000,000	1,500,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,506,389,977.52	6,143,395,216.76
减：库存股		
其他综合收益	948,915,691.32	913,834,262.44
专项储备		
盈余公积	125,266,146.62	125,266,146.62
一般风险准备		
未分配利润	3,622,358,053.3	2,862,018,765.62
归属于母公司所有者权益合计	13,702,929,868.76	11,544,514,391.44
少数股东权益	471,638,857.57	514,282,749.2
所有者权益合计	14,174,568,726.33	12,058,797,140.64
负债和所有者权益总计	32,218,675,991.47	27,032,360,557.4

法定代表人：程珊珊主管会计工作负责人：吴文彬会计机构负责人：吴文彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,602,899,746.03	2,247,066,467.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	40,000,000	40,000,000
应收款项融资		
预付款项	176,219.09	50,458,115.09
其他应收款	3,348,582,100.12	1,864,437,455.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	47,195,959.7	29,031,866.63
流动资产合计	6,038,854,024.94	4,230,993,904.8
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,043,261,961.38
其他债权投资	80,000,000	
长期应收款		
长期股权投资	3,464,556,345.93	3,100,074,020.53
其他权益工具投资	1,304,517,333.62	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,462,049,700	1,514,610,700
固定资产	188,461,607.88	192,318,639.42
在建工程	1,265,199,064.71	884,628,123.52

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	675,787,306.37	976,906,810.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,057,113.99	10,594,501.13
其他非流动资产	87,079,620.58	195,656,035.79
非流动资产合计	8,538,708,093.08	7,918,050,792.11
资产总计	14,577,562,118.02	12,149,044,696.91
流动负债：		
短期借款	950,000,000	914,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,004.15	41,868.36
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	170,917.46	449,779.92
应交税费	92,740.78	61,269.45
其他应付款	503,670,863.84	149,316,592.99
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,363,854,800	569,000,000
其他流动负债		1,020,000,000
流动负债合计	3,817,834,326.23	2,652,869,510.72
非流动负债：		
长期借款	589,000,000	639,250,000
应付债券	4,544,818,600	3,719,714,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,135,500,000	853,000,000
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	56,890,128.68	92,452,203.5
其他非流动负债	638,732,727.9	638,732,727.9
非流动负债合计	6,964,941,456.58	5,943,148,931.4
负债合计	10,782,775,782.81	8,596,018,442.12
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,500,000,000	1,500,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,908,410,404.14	1,823,785,198.75

减：库存股		
其他综合收益	278,818,976.23	280,204,122.93
专项储备		
盈余公积	125,266,146.62	125,266,146.62
未分配利润	-17,709,191.78	-176,229,213.51
所有者权益合计	3,794,786,335.21	3,553,026,254.79
负债和所有者权益总计	14,577,562,118.02	12,149,044,696.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	6,512,102,304.78	3,710,972,980.6
其中：营业收入	6,512,102,304.78	3,710,972,980.6
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,696,042,237.35	4,011,527,215.17
其中：营业成本	6,075,808,145.28	3,382,885,519.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	22,995,950.54	11,463,350.84
销售费用	23,092,049.41	34,962,867.59
管理费用	225,336,019.29	211,388,044.51
研发费用	3,138,843.99	96,417.35
财务费用	345,671,228.84	370,731,015.81
其中：利息费用	359,510,409.23	409,460,498.1
利息收入	39,590,602.55	47,161,972.99
加：其他收益	418,227,962.13	228,801,986.18
投资收益（损失以“-”号填列）	1,037,295,156.1	1,079,710,549.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,010,092,287.63	999,877,569.8
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）	-61,799,534.8	-11,319,099.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,042,392.85	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-340,662.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	276,045.05	51,452,741.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,206,017,303.06	1,047,751,279.91
加：营业外收入	9,336,811.74	3,774,050.82
减：营业外支出	27,018,071.14	50,429,423.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,188,336,043.66	1,001,095,906.86
减：所得税费用	-1,983,273.7	1,884,081.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,190,319,317.36	999,211,825.8
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,190,319,317.36	999,211,825.8
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	1,175,114,038.18	997,573,440.84
2. 少数股东损益	15,205,279.18	1,638,384.96
六、其他综合收益的税后净额	35,081,428.88	615,258,952.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,081,428.88	615,258,952.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,356,018.35	0
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	1,356,018.35	
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	33,725,410.53	615,258,952.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	33,725,410.53	-41,281,537.53
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		656,540,490.48
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,225,400,746.24	1,614,470,778.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,210,195,467.06	1,612,832,393.79

归属于少数股东的综合收益总额	15,205,279.18	1,638,384.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,190,319,317.36 元，上期被合并方实现的净利润为：999,211,825.8 元。

法定代表人：程珊珊主管会计工作负责人：吴文彬会计机构负责人：吴文彬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	127,447,024.85	94,116,306.14
减：营业成本	2,314,023.68	5,574,761.3
税金及附加	3,049,274	1,388,036.81
销售费用		
管理费用	25,558,978.26	27,235,603.54
研发费用		
财务费用	282,828,531.5	287,160,569.86
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	320,513,330.52	100,700,740.02
投资收益（损失以“—”号填列）	547,137,267.6	527,702,359.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-140,494,161.45	-3,706,700
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,850,451.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		626,052.2
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,271.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	539,002,202.64	398,103,058.62
加：营业外收入	380,908.91	256,277.36
减：营业外支出	1,673,802.18	1,791,070.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	537,709,309.37	396,568,265.55
减：所得税费用	-35,585,462.86	-770,161.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	573,294,772.23	397,338,427.5
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	573,294,772.23	397,338,427.5
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,385,146.7	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,314,912.99	
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	-1,314,912.99	
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	-70,233.71	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-70,233.71	
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金		
额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	571,909,625.53	397,338,427.5
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	6,665,660,994.07	3,897,149,474.73
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		
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	8,267,764.66	238,852.66
收到其他与经营活动有关的现金	680,820,345.44	822,813,600.82

经营活动现金流入小计	7,354,749,104.17	4,720,201,928.21
购买商品、接受劳务支付的现金	6,927,530,973.34	3,568,690,900.38
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	162,608,266.84	150,038,350.8
支付的各项税费	89,644,650.1	47,796,864.7
支付其他与经营活动有关的现金	245,965,462.45	805,608,387.95
经营活动现金流出小计	7,425,749,352.73	4,572,134,503.83
经营活动产生的现金流量净额	-71,000,248.56	148,067,424.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	479,405,438.74	82,152,662.03
取得投资收益收到的现金	485,784,930.71	484,841,219.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	670,565,672.24	81,412,536.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	729,343.55
收到其他与投资活动有关的现金	59,148,600	63,709,135.11
投资活动现金流入小计	1,694,904,641.69	712,844,896.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,319,222,509.88	1,477,568,995.94
投资支付的现金	455,512,271.5	131,017,042.86
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	1,264,154,105.16	101,316,519.72
投资活动现金流出小计	3,038,888,886.54	1,709,902,558.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,343,984,244.85	-997,057,661.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	85,391,956.64	43,355,600
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		43,355,600
取得借款收到的现金	7,674,346,926.17	7,885,168,852.98
收到其他与筹资活动有关的现金	110,289,681.98	
筹资活动现金流入小计	7,870,028,564.79	7,928,524,452.98
偿还债务支付的现金	4,773,396,785.5	4,568,620,182.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,063,281,014.32	1,153,936,956.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	23,916,933.77	257,613,212.05
筹资活动现金流出小计	5,860,594,733.59	5,980,170,351.11
筹资活动产生的现金流量净额	2,009,433,831.2	1,948,354,101.87
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	594,449,337.79	1,099,363,864.37
加：期初现金及现金等价物余额	3,331,267,318.22	2,231,903,453.85
六、期末现金及现金等价物余额	3,925,716,656.01	3,331,267,318.22

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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		44,735,353.08

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,890,398.31	24,726,118.98
经营活动现金流入小计	18,890,398.31	69,461,472.06
购买商品、接受劳务支付的现金		44,683,206.73
支付给职工以及为职工支付的现金	10,203,923.92	10,848,449.22
支付的各项税费	4,163,114.79	9,241,440.4
支付其他与经营活动有关的现金	8,727,777.88	53,115,267.55
经营活动现金流出小计	23,094,816.59	117,888,363.9
经营活动产生的现金流量净额	-4,204,418.28	-48,426,891.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	202,380,000	28,599,587.54
取得投资收益收到的现金	466,373,230.11	502,998,034.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	670,275,941.63	
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	4,296,098,600	46,908,667.02
投资活动现金流入小计	5,635,127,771.74	578,506,289.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	351,068,241.6	253,241,969.47
投资支付的现金	533,512,271.5	1,011,420,000
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	6,140,234,849.55	
投资活动现金流出小计	7,024,815,362.65	1,264,661,969.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,389,687,590.91	-686,155,680.3
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	5,613,191,400	5,285,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,613,191,400	5,285,000,000
偿还债务支付的现金	3,158,861,600	2,715,750,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	805,247,578.47	758,095,202.63
支付其他与筹资活动有关的现金	21,356,933.77	3,959,942.5
筹资活动现金流出小计	3,985,466,112.24	3,477,805,145.13
筹资活动产生的现金流量净额	1,627,725,287.76	1,807,194,854.87
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	233,833,278.57	1,072,612,282.73
加：期初现金及现金等价物余额	2,237,066,467.46	1,164,454,184.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,470,899,746.03	2,237,066,467.46

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	投资者可以至发行人处查阅
具体地址	黄石市大冶市宝山路光谷联合科技城 14 栋
查阅网站	www.szse.cn

(本页无正文，为《黄石市国有资产经营有限公司公司债券年度报告(2021 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

北京注册会计师协会 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022936003175
报告名称:	黄石市国有资产经营有限公司 2021 年审计报告
报告文号:	中兴华审字【2022】第 490046
被审(验)单位名称:	黄石市国有资产经营有限公司
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 15 日
报备日期:	2022 年 04 月 18 日
签字人员:	朱黎明(420702451144), 牟测(420001264331)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

黄石市国有资产经营有限公司
2021 年度财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINHAU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073
电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司所有者权益变动表
6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第 490046 号

黄石市国有资产经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黄石市国有资产经营有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、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。

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。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

（此页无正文）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 15 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	五（一）	4,057,716,656.01	3,486,267,318.22	3,486,267,318.22
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五（二）	1,286,376.00	1,257,944.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（三）	不适用	不适用	1,257,944.00
衍生金融资产				
应收票据	五（四）	45,330,767.90	35,856,850.16	35,856,850.16
应收账款	五（五）	890,296,784.08	462,814,810.39	462,814,810.39
应收款项融资				不适用
预付款项	五（六）	971,779,578.36	436,976,548.68	436,976,548.68
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五（七）	2,573,739,367.08	2,271,029,332.02	2,271,029,332.02
买入返售金融资产				
存货	五（八）	4,986,770,343.02	4,342,396,874.81	4,342,396,874.81
合同资产				不适用
持有待售资产	五（九）	77,404,529.17	77,404,529.17	77,404,529.17
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（十）	279,516,258.20	233,518,763.46	233,518,763.46
流动资产合计		13,883,840,659.82	11,347,522,970.91	11,347,522,970.91
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
债权投资				不适用
可供出售金融资产	五（十二）	不适用	不适用	1,135,109,851.38
其他债权投资	五（十一）	83,890,000.00		不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	五（十三）	7,201,462,147.27	6,264,629,064.99	6,264,629,064.99
其他权益工具投资	五（十四）	1,389,434,333.62	1,130,109,851.38	不适用
其他非流动金融资产	五（十五）	5,000,000.00	5,000,000.00	不适用
投资性房地产	五（十六）	3,504,481,527.59	3,407,996,600.00	3,407,996,600.00
固定资产	五（十七）	1,457,587,089.31	1,359,153,297.79	1,359,153,297.79
在建工程	五（十八）	2,369,903,681.70	1,744,230,028.69	1,744,230,028.69
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十九）	25,677,949.77	42,416,520.41	不适用
无形资产	五（二十）	1,890,088,748.93	1,466,339,908.84	1,466,339,908.84
开发支出	五（二十一）	209,064,172.29	29,994,808.38	29,994,808.38
商誉				
长期待摊费用	五（二十二）	33,766,659.52	6,078,769.13	6,078,769.13
递延所得税资产	五（二十三）	13,399,401.07	13,138,321.50	13,138,321.50
其他非流动资产	五（二十四）	151,079,620.58	258,166,935.79	258,166,935.79
非流动资产合计		18,334,835,331.65	15,727,254,106.90	15,684,837,586.49
资产总计		32,218,675,991.47	27,074,777,077.81	27,032,360,557.40

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人 程珊

主管会计工作负责人

彬 吴 印 文

会计机构负责人

彬 吴 印 文

(承上页)

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

金额单位:人民币元

编制单位:黄石市国有资产经营有限公司

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款	五(二十五)	2,127,557,452.37	1,648,843,852.98	1,648,843,852.98
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	五(二十六)	130,434,112.50	11,650,000.00	11,650,000.00
应付账款	五(二十七)	148,474,174.93	269,074,539.54	269,074,539.54
预收款项	五(二十八)	625,391,933.90	211,103,524.02	529,341,408.53
应付职工薪酬	五(三十)	20,305,223.85	18,097,603.34	18,097,603.34
合同负债	五(二十九)	209,195,595.26	276,352,866.47	不适用
应交税费	五(三十一)	32,515,937.81	20,766,823.76	20,766,823.76
其他应付款	五(三十二)	1,145,182,632.05	1,138,563,646.23	1,138,563,646.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五(三十三)	3,005,158,186.22	1,184,404,770.93	1,184,404,770.93
其他流动负债	五(三十四)	23,053,530.98	1,053,671,244.48	1,020,000,000.00
流动负债合计		7,467,268,779.87	5,832,528,871.75	5,840,742,645.31
非流动负债:				
长期借款	五(三十五)	3,235,499,272.26	2,923,151,140.00	2,923,151,140.00
应付债券	五(三十六)	4,544,818,600.00	3,719,714,000.00	3,719,714,000.00
其中:优先股				
永续债				
租赁负债	五(三十七)	9,203,658.25	42,416,520.41	不适用
长期应付款	五(三十八)	1,778,752,649.19	1,471,164,551.38	1,471,164,551.38
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五(二十三)	302,472,820.77	318,361,846.93	318,361,846.93
其他非流动负债	五(三十九)	706,091,484.80	708,643,006.70	700,429,233.14
非流动负债合计		10,576,838,485.27	9,183,451,065.42	9,132,820,771.45
负债合计		18,044,107,265.14	15,015,979,937.17	14,973,563,416.76
所有者权益:				
实收资本	五(四十)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	五(四十一)	7,506,389,977.52	6,143,395,216.76	6,143,395,216.76
减:库存股				
其他综合收益	五(四十二)	948,915,691.32	913,834,262.44	913,834,262.44
专项储备				
盈余公积	五(四十三)	125,266,146.62	125,266,146.62	125,266,146.62
未分配利润	五(四十四)	3,622,358,053.30	2,862,018,765.62	2,862,018,765.62
归属于母公司所有者权益合计		13,702,929,868.76	11,544,514,391.44	11,544,514,391.44
少数股东权益		471,638,857.57	514,282,749.20	514,282,749.20
所有者权益合计		14,174,568,726.33	12,058,797,140.64	12,058,797,140.64
负债和所有者权益总计		32,218,675,991.47	27,074,777,077.81	27,032,360,557.40

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

程珊印

主管会计工作负责人

吴文彬印

会计机构负责人

吴文彬印

合并利润表
2021年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

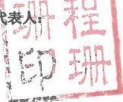
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,512,102,304.78	3,710,972,980.60
其中：营业收入	五（四十五）	6,512,102,304.78	3,710,972,980.60
二、营业总成本		6,696,042,237.35	4,011,527,215.17
其中：营业成本	五（四十五）	6,075,808,145.28	3,382,885,519.07
税金及附加	五（四十六）	22,995,950.54	11,463,350.84
销售费用	五（四十七）	23,092,049.41	34,962,867.59
管理费用	五（四十八）	225,336,019.29	211,388,044.51
研发费用	五（四十九）	3,138,843.99	96,417.35
财务费用	五（五十）	345,671,228.84	370,731,015.81
其中：利息费用		359,510,409.23	409,460,498.10
利息收入		39,590,602.55	47,161,972.99
加：其他收益	五（五十一）	418,227,962.13	228,801,986.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	1,037,295,462.07	1,079,710,549.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,010,092,593.60	999,877,569.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-61,799,534.80	-11,319,099.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-4,042,392.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十五）		-340,662.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十六）	276,045.05	51,452,741.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,206,017,609.03	1,047,751,279.91
加：营业外收入	五（五十七）	9,336,811.74	3,774,050.82
减：营业外支出	五（五十八）	27,018,071.14	50,429,423.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,188,336,349.63	1,001,095,906.86
减：所得税费用	五（五十九）	-1,983,273.70	1,884,081.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,190,319,623.33	999,211,825.80
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,190,319,623.33	999,211,825.80
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,175,114,344.15	997,573,440.84
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,205,279.18	1,638,384.96
六、其他综合收益的税后净额		35,081,428.88	615,258,952.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,081,428.88	615,258,952.95
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		1,356,018.35	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		33,725,410.53	615,258,952.95
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		33,725,410.53	-41,281,537.53
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产投资公允价值变动		不适用	-21,188,439.79
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			677,728,930.27
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,224,045,033.86	1,614,470,778.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,210,195,773.03	1,612,832,393.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		15,205,279.18	1,638,384.96

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		6,665,660,994.07	3,897,149,474.73
收到的税费返还		8,267,764.66	238,852.66
收到其他与经营活动有关的现金		680,820,345.44	822,813,600.82
经营活动现金流入小计		7,354,749,104.17	4,720,201,928.21
购买商品、接受劳务支付的现金		6,927,530,973.34	3,568,690,900.38
支付给职工以及为职工支付的现金		162,608,266.84	150,038,350.80
支付的各项税费		89,644,650.10	47,796,864.70
支付其他与经营活动有关的现金		245,965,462.45	805,608,387.95
经营活动现金流出小计		7,425,749,352.73	4,572,134,503.83
经营活动产生的现金流量净额		-71,000,248.56	148,067,424.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		479,405,438.74	82,152,662.03
取得投资收益收到的现金		485,784,930.71	484,841,219.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		670,565,672.24	81,412,536.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			729,343.55
收到其他与投资活动有关的现金		59,148,600.00	63,709,135.11
投资活动现金流入小计		1,694,904,641.69	712,844,896.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,319,222,509.88	1,477,568,995.94
投资支付的现金		455,512,271.50	131,017,042.86
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		1,264,154,105.16	101,316,519.72
投资活动现金流出小计		3,038,888,886.54	1,709,902,558.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,343,984,244.85	-997,057,661.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		85,391,956.64	43,355,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			43,355,600.00
取得借款收到的现金		7,674,346,926.17	7,885,168,852.98
收到其他与筹资活动有关的现金		110,289,681.98	
筹资活动现金流入小计		7,870,028,564.79	7,928,524,452.98
偿还债务支付的现金		4,773,396,785.50	4,568,620,182.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,063,281,014.32	1,153,936,956.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		23,916,933.77	257,613,212.05
筹资活动现金流出小计		5,860,594,733.59	5,980,170,351.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,009,433,831.20	1,948,354,101.87
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		594,449,337.79	1,099,363,864.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,331,267,318.22	2,231,903,453.85
六、期末现金及现金等价物余额		3,925,716,656.01	3,331,267,318.22

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2021年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		6,143,395,216.76		913,834,262.44		125,266,146.62	2,862,018,705.62	11,544,514,391.44	12,058,797,140.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,500,000,000.00		6,143,395,216.76		913,834,262.44		125,266,146.62	2,862,018,705.62	11,544,514,391.44	12,058,797,140.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,362,994,760.76		35,081,428.88			760,339,287.68	2,155,415,477.32	2,115,771,585.69
（一）综合收益总额					35,081,428.88			1,175,114,038.18	1,210,195,467.06	1,225,400,746.24
（二）所有者投入和减少资本			1,362,994,760.76						1,362,994,760.76	1,362,994,760.76
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配			1,362,994,760.76					-414,774,750.50	-414,774,750.50	-472,623,921.31
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者进行分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,500,000,000.00		7,506,389,977.52		948,915,691.32		125,266,146.62	3,622,358,053.30	13,702,929,868.76	14,174,568,726.33

（后附财务报表附注基本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

吴彬印 吴彬印 吴彬印

合并所有者权益变动表 (续)
2021年度

黄石市国有资产经营有限公司														金额单位：人民币元
上期金额														
项 目	归属于母公司所有者权益						小计	少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益				专项储备	盈余公积	未分配利润		
			永续债	其他										
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				3,403,644,560.70		298,575,309.49		85,532,303.87	2,361,206,767.53	7,648,958,941.59	446,260,527.24	8,095,219,468.83	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,500,000,000.00				3,403,644,560.70		298,575,309.49		85,532,303.87	2,361,206,767.53	7,648,958,941.59	446,260,527.24	8,095,219,468.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,739,750,656.06		615,258,952.95		39,733,842.75	500,811,998.09	3,895,555,449.85	68,022,221.96	3,963,577,671.81	
（一）综合收益总额							615,258,952.95			997,573,440.84	1,612,832,393.79	1,638,384.96	1,614,470,778.75	
（二）所有者投入和减少资本					2,739,750,656.06						2,739,750,656.06	43,355,600.00	2,783,106,256.06	
1、所有者投入资本												43,355,600.00	43,355,600.00	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					2,739,750,656.06						2,739,750,656.06	23,028,237.00	2,799,750,656.06	
（三）利润分配									39,733,842.75	-496,761,442.75	-457,027,600.00		-433,999,363.00	
1、提取盈余公积									39,733,842.75	-39,733,842.75				
2、提取一般风险准备														
3、对所有者分配										-457,027,600.00	-457,027,600.00	23,028,237.00	-433,999,363.00	
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				6,143,395,216.76		913,834,262.44		125,266,146.62	2,862,018,765.62	11,544,514,391.44	514,282,749.20	12,058,797,140.64	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		2,602,899,746.03	2,247,066,467.46	2,247,066,467.46
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应收款项融资				不适用
预付款项		176,219.09	50,458,115.09	50,458,115.09
其他应收款	十二（一）	3,348,582,100.12	1,864,437,455.62	1,864,437,455.62
存货				
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		47,195,959.70	29,031,866.63	29,031,866.63
流动资产合计		6,038,854,024.94	4,230,993,904.80	4,230,993,904.80
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,043,261,961.38
其他债权投资		80,000,000.00		不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十二（二）	3,464,556,345.93	3,100,074,020.53	3,100,074,020.53
其他权益工具投资		1,304,517,333.62	1,043,261,961.38	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		1,462,049,700.00	1,514,610,700.00	1,514,610,700.00
固定资产		188,461,607.88	192,318,639.42	192,318,639.42
在建工程		1,265,199,064.71	884,628,123.52	884,628,123.52
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产		675,787,306.37	976,906,810.34	976,906,810.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		11,057,113.99	10,594,501.13	10,594,501.13
其他非流动资产		87,079,620.58	195,656,035.79	195,656,035.79
非流动资产合计		8,538,708,093.08	7,918,050,792.11	7,918,050,792.11
资产总计		14,577,562,118.02	12,149,044,696.91	12,149,044,696.91

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

程珊
印

主管会计工作负责人：

吴彬
印

会计机构负责人：

吴彬
印

(承上页)

资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:黄石市国有资产经营有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款		950,000,000.00	914,000,000.00	914,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		45,004.15	41,868.36	41,868.36
预收款项				
合同负债				不适用
应付职工薪酬		170,917.46	449,779.92	449,779.92
应交税费		92,740.78	61,269.45	61,269.45
其他应付款		503,670,863.84	149,316,592.99	149,316,592.99
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,363,854,800.00	569,000,000.00	569,000,000.00
其他流动负债			1,020,000,000.00	1,020,000,000.00
流动负债合计		3,817,834,326.23	2,652,869,510.72	2,652,869,510.72
非流动负债:				
长期借款		589,000,000.00	639,250,000.00	639,250,000.00
应付债券		4,544,818,600.00	3,719,714,000.00	3,719,714,000.00
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款		1,135,500,000.00	853,000,000.00	853,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		56,890,128.68	92,452,203.50	92,452,203.50
其他非流动负债		638,732,727.90	638,732,727.90	638,732,727.90
非流动负债合计		6,964,941,456.58	5,943,148,931.40	5,943,148,931.40
负债合计		10,782,775,782.81	8,596,018,442.12	8,596,018,442.12
所有者权益:				
实收资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		1,908,410,404.14	1,823,785,198.75	1,823,785,198.75
减:库存股				
其他综合收益		278,818,976.23	280,204,122.93	280,204,122.93
专项储备				
盈余公积		125,266,146.62	125,266,146.62	125,266,146.62
未分配利润		-17,709,191.78	-176,229,213.51	-176,229,213.51
所有者权益合计		3,794,786,335.21	3,553,026,254.79	3,553,026,254.79
负债和所有者权益总计		14,577,562,118.02	12,149,044,696.91	12,149,044,696.91

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2021年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（三）	127,447,024.85	94,116,306.14
减：营业成本	十二（三）	2,314,023.68	5,574,761.30
税金及附加		3,049,274.00	1,388,036.81
销售费用			
管理费用		25,558,978.26	27,235,603.54
研发费用			
财务费用		282,828,531.50	287,160,569.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		320,513,330.52	100,700,740.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	547,137,267.60	527,702,359.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-140,494,161.45	-3,706,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,850,451.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			626,052.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			23,271.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,002,202.64	398,103,058.62
加：营业外收入		380,908.91	256,277.36
减：营业外支出		1,673,802.18	1,791,070.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		537,709,309.37	396,568,265.55
减：所得税费用		-35,585,462.86	-770,161.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		573,294,772.23	397,338,427.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		573,294,772.23	397,338,427.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,385,146.70	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,314,912.99	
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		-1,314,912.99	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-70,233.71	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-70,233.71	
2. 其他债权投资公允价值变动			不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动		不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		571,909,625.53	397,338,427.50

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



现金流量表

2021年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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			44,735,353.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,890,398.31	24,726,118.98
经营活动现金流入小计		18,890,398.31	69,461,472.06
购买商品、接受劳务支付的现金			44,683,206.73
支付给职工以及为职工支付的现金		10,203,923.92	10,848,449.22
支付的各项税费		4,163,114.79	9,241,440.40
支付其他与经营活动有关的现金		8,727,777.88	53,115,267.55
经营活动现金流出小计		23,094,816.59	117,888,363.90
经营活动产生的现金流量净额		-4,204,418.28	-48,426,891.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		202,380,000.00	28,599,587.54
取得投资收益收到的现金		466,373,230.11	502,998,034.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		670,275,941.63	
收到其他与投资活动有关的现金		4,296,098,600.00	46,908,667.02
投资活动现金流入小计		5,635,127,771.74	578,506,289.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,068,241.60	253,241,969.47
投资支付的现金		533,512,271.50	1,011,420,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,140,234,849.55	
投资活动现金流出小计		7,024,815,362.65	1,264,661,969.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,389,687,590.91	-686,155,680.30
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		5,613,191,400.00	5,285,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,613,191,400.00	5,285,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,158,861,600.00	2,715,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		805,247,578.47	758,095,202.63
支付其他与筹资活动有关的现金		21,356,933.77	3,959,942.50
筹资活动现金流出小计		3,985,466,112.24	3,477,805,145.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,627,725,287.76	1,807,194,854.87
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		233,833,278.57	1,072,612,282.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,237,066,467.46	1,164,454,184.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,470,899,746.03	2,237,066,467.46

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				1,823,785,198.75		280,204,122.93		125,266,146.62	-176,229,213.51	3,553,026,254.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,500,000,000.00				1,823,785,198.75		280,204,122.93		125,266,146.62	-176,229,213.51	3,553,026,254.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					84,625,205.39		-1,385,146.70			158,520,021.73	241,760,080.42
（一）综合收益总额							-1,385,146.70			573,294,772.23	571,909,625.53
（二）所有者投入和减少资本					84,625,205.39						
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					84,625,205.39						
（三）利润分配					84,625,205.39						
1、提取盈余公积										-414,774,750.50	-330,149,545.11
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配										-414,774,750.50	-414,774,750.50
4、其他										84,625,205.39	84,625,205.39
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				1,908,410,404.14		278,818,976.23		125,266,146.62	-17,709,191.78	3,794,786,335.21

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

所有者权益变动表 (续)
2021年度

编制单位: 黄石市国有资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				1,669,487,336.10		301,362,276.78		85,532,303.87	-76,806,198.26	3,479,575,718.49
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,500,000,000.00				1,669,487,336.10		301,362,276.78		85,532,303.87	-76,806,198.26	3,479,575,718.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					154,297,862.65		-21,158,153.85		39,733,842.75	-99,423,015.25	73,450,536.30
(一) 综合收益总额							-21,158,153.85			397,338,427.50	376,180,273.65
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配					154,297,862.65				39,733,842.75	-496,761,442.75	-302,729,737.35
1、提取盈余公积									39,733,842.75	-39,733,842.75	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配										-457,027,600.00	-457,027,600.00
4、其他					154,297,862.65						154,297,862.65
(四) 股东权益内部结转											
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											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				1,823,785,198.75		280,204,122.93		125,266,146.62	-176,229,213.51	3,553,026,254.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

程 程 印 文

主管会计工作负责人

吴 彬 印 文

会计机构负责人

吴 彬 印 文

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

黄石市国有资产经营有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一)基本情况

黄石市国有资产经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经湖北省人民政府鄂政办函(2002)27号文、黄石市人民政府黄政发[2002]29号文件批准设立, 设立时实收资本为3亿元。

公司法定代表人: 程珊珊

公司住所: 黄石经济技术开发区·铁山区金山大道185号14-18号楼14号楼201、301、401

统一社会信用代码: 914202007327274327

经济性质: 有限责任公司(国有独资)

注册资本: 人民币壹拾柒亿元整

公司经营范围: 授权范围内的国有资产经营管理、国有资产产(股)权交易服务、融资与投资、资产租赁、信息咨询、代理等中介服务。

(二)合并财务报表范围

序号	公司名称	2021年1-12月
1	黄石晶贝新能源有限公司	合并
2	武穴金河新能源有限公司	合并
3	武穴济鑫新能源有限公司	合并
4	阳新晶贝新能源有限公司	合并
5	罗田晶贝新能源有限公司	合并
6	浠水晶贝新能源有限公司	合并
7	浠水日晟新能源有限公司	合并
8	浠水晶星新能源有限公司	合并
9	黄石市晶贝康生态农业有限公司	合并
10	大冶晶贝新能源有限公司	合并
11	黄石晶港新能源有限公司	合并
12	黄石新港光伏发电有限公司	合并

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

序号	公司名称	2021 年 1-12 月
13	黄石汇达资产经营有限公司	合并
14	黄石西塞山投资发展有限公司	合并
15	黄石玖都置业有限公司	合并
16	黄石市玖诚建筑工程有限公司	合并
17	黄石西塞城投矿业有限公司	合并
18	黄石市玖瑞园林绿化工程有限公司	合并
19	黄石市汇正贸易有限公司	合并
20	黄石汇昇创业服务有限公司	合并
21	黄石汇康物业服务服务有限公司	合并
22	黄石汇晨工程管理有限公司	合并
23	黄石市白鹭科技创业服务有限公司	合并
24	华新集团有限公司	合并
25	黄石东楚传媒集团有限公司	合并
26	黄石东楚传媒投资管理有限公司	合并
27	黄石东楚传媒集团东楚晚报全媒体有限公司	合并
28	黄石东楚晚报国际旅行社有限公司	合并
29	黄石东楚传媒集团印务有限公司	合并
30	黄石市东楚传媒广告有限公司	合并
31	黄石市百事通广告有限公司	合并
32	黄石东楚传媒发行有限公司	合并
33	黄石东楚优佳速物流有限公司	合并
34	黄石市东楚传媒网络科技有限公司	合并
35	黄石市东楚传媒物业服务服务有限公司	合并
36	黄石东楚文创孵化器有限公司	合并
37	黄石市高新技术产业投资有限公司	合并
38	黄石市粮食储备公司	合并
39	湖北鄂东矿业投资集团有限公司	合并
40	湖北鄂东港口物流有限公司	合并
41	湖北鄂东银河材料有限公司	合并
42	黄石港宏新材料科技有限公司	合并
43	黄石市铁城矿业有限公司	合并
44	湖北鄂东邦福多国贸有限公司	合并
45	湖北鄂东绿康新型材料有限公司	合并
46	黄石金安投资集团有限公司	合并

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

序号	公司名称	2021 年 1-12 月
47	湖北鑫栢科技有限公司	合并
48	黄石市脉源通档案管理有限公司	合并
49	黄石金安机动车检测有限公司	合并
50	黄石百家汽车文化传播有限公司	合并
51	黄石众安机动车检测有限公司	合并
52	湖北银安聚龙科技有限公司	合并
53	黄石市英达工贸有限公司	合并
54	湖北鄂东市场发展经营有限公司	合并
55	黄石市天合物业服务有限公司	合并
56	黄石市人才市场有限责任公司	合并
57	黄石市兴瑞智能输送装备产业园有限公司	合并
58	湖北国安检测认证集团有限公司	合并
59	黄石科正安全环保技术有限公司	合并
60	黄石市澄月环保科技有限公司	合并
61	黄石新时代环境工程设计研究所有限公司	合并
62	黄石市绿创环保科技有限公司	合并
63	黄石市华云科技有限责任公司	合并
64	黄石市建设工程质量检测有限公司	合并
65	黄石市大数据信息发展有限公司	合并
66	湖北省鄂东云计算技术服务有限公司	合并
67	湖北东楚通科技有限公司	合并
68	黄石市油脂有限公司	合并
69	黄石广电传媒集团有限公司	合并
70	黄石广电生活家商务服务有限公司	合并
71	黄石新文化传播有限公司	合并
72	黄石市石立方文化传播有限公司	合并
73	黄石数字移动电视有限公司	合并
74	黄石新视听网络传播有限公司	合并
75	湖北鄂东体育文化传媒有限公司	合并
76	黄石青贝艺术培训有限公司	合并
77	黄石市国资基金管理有限公司	合并
78	黄石市园博文化旅游经营管理有限公司	合并
79	黄石市国投资产管理有限公司	合并
80	黄石市国投房地产开发有限公司	合并

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

序号	公司名称	2021 年 1-12 月
81	黄石市国资文化旅游科技有限公司	合并
82	黄石市国资贸易有限公司	合并

注：浠水晶星新能源有限公司、黄石市晶贝康生态农业有限公司、黄石市玖瑞园林绿化工程有限公司尚未开始实际经营。

二、财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司以单项或组合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）和财产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、当前状况以及以未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收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。

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内款项。
组合 2	对财政局国资委等政府部门款项。
组合 3	其他
项 目	确定组合的方法
组合 1	不计提
组合 2	不计提
组合 3	按 0.3%计提

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取实际成本法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

本公司投资性房地产均处于黄石市中心城区，存在活跃的房地产交易市场；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而获得对投资性房地产的公允价值进行估计的依据。

公司每个会计年度末均须通过市场调研报告或评估报告对投资性房地产公允价值进行估价，若房地产所在地的房地产市场出现大幅变动会导致公允价值的变动，可能会增加公司未来年度业绩波动的风险。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5—50	0-5	1.90-20.00
机器设备	2—50	0-5	1.90-50.00
运输设备	5—40	0-5	2.38-20.00

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他	2—20	0-5	4.74-50.00

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(二十二) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁，租赁类别为经营租赁。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。资产出租方承担了由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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；

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

- 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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十六) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

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

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),本公司于2021年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

受影响资产负债表项目	合并		母公司	
	2020.12.31	2021.1.1	2020.12.31	2021.1.1
可供出售金融资产	1,135,109,851.38		1,043,261,961.38	
其他非流动金融资产		5,000,000.00		
其他权益工具投资		1,130,109,851.38		1,043,261,961.38

②执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“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。

本公司自2021年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020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。执行该准则的期初数主要科目变化如下:

受影响资产负债表项目	合并		母公司	
	2020.12.31	2021.1.1	2020.12.31	2021.1.1
预收账款	318,237,884.51			
合同负债		276,352,866.47		
其他非流动负债		8,213,773.56		
其他流动负债		33,671,244.48		

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号,简称“新租赁准则”),根据新租赁准则的要求,本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整2021年1月1日的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。执行该准则的期初数主要科目变化如下:

受影响资产负债表项目	合并		母公司	
	2020.12.31	2021.1.1	2020.12.31	2021.1.1

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

受影响资产负债表项目	合并		母公司	
	2020.12.31	2021.1.1	2020.12.31	2021.1.1
使用权资产	-	42,416,520.41		
租赁负债	-	42,416,520.41		

2. 主要会计估计变更说明

报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%，6%，5%，3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	13,447.75	19,820.54
银行存款	3,874,712,860.52	3,453,547,393.75
其他货币资金	182,990,347.74	32,700,103.93
合 计	4,057,716,656.01	3,486,267,318.22

注：本公司存在用于担保的定期存款或通知存款对使用有限制的货币资金 136,500,000.00 元，不存在存放在境外、有潜在回收风险的货币资金款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,286,376.00

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	上年年末余额
-----	--------

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

类 别	上年年末余额
交易性金融资产	1,257,944.00
合 计	1,257,944.00

(四) 应收票据

类 别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	39,197,405.84	30,862,693.77
商业承兑汇票	6,133,362.06	4,994,156.39
合 计	45,330,767.90	35,856,850.16

(五) 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	233,739,679.07	26.16	2,313,695.75	0.99
按组合计提坏账准备的应收账款	659,792,022.04	73.84	921,221.28	0.14
合 计	893,531,701.11	100.00	3,234,917.03	0.36

类 别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	463,094,377.19	99.99	279,566.80	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,500.00	0.01	52,500.00	100.00
合 计	463,146,877.19	100.00	332,066.80	0.07

1. 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
国家可再生能源发展基金	233,687,179.07	2,261,195.75	1 年以内 (含 1 年), 1 年以上	0.97	不符合国补条件
阳新县三溪镇姜福村民委员会	7,500.00	7,500.00	4-5 年	100.00	主要负责人更换
阳新县大王镇上堰村民委员会	7,500.00	7,500.00	4-5 年	100.00	主要负责人更换
阳新县白沙镇平原村民委员会	7,500.00	7,500.00	4-5 年	100.00	主要负责人更换

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
下陆区老下陆社区居民委员会	7,500.00	7,500.00	4-5 年	100.00	主要负责人更换
下陆区陆家铺社区居民委员会	7,500.00	7,500.00	4-5 年	100.00	主要负责人更换
下陆区王寿社区居民委员会	7,500.00	7,500.00	4-5 年	100.00	主要负责人更换
黄石市下陆区江洋社区居民委员会	7,500.00	7,500.00	4-5 年	100.00	主要负责人更换
合计	233,739,679.07	2,313,695.75	-	-	

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
按组合 1 计提坏账准备的应收账款						
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	352,716,565.68			370,055,260.63		
按组合 3 计提坏账准备的应收账款	307,075,456.36	0.30	921,221.28	93,039,116.56	0.30	279,566.80
合 计	659,792,022.04	0.14	921,221.28	463,094,377.19	0.06	279,566.80

其中：采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	276,968,487.42	90.20	68,421,501.32	73.54
1 至 2 年 (含 2 年)	9,823,017.35	3.20	9,775,332.41	10.51
2 至 3 年 (含 3 年)	5,460,554.69	1.78	2,445,952.94	2.63
3 年以上	14,823,396.90	4.82	12,396,329.89	13.32
合 计	307,075,456.36	100.00	93,039,116.56	100.00
减：坏账准备	921,221.28		279,566.80	
应收账款净额	306,154,235.08		92,759,549.76	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
黄石市西塞山区财政局	308,224,678.61	34.50	-
国家可再生能源发展基金	219,273,472.29	24.54	2,261,195.75
黄石市融资担保集团有限公司	40,000,000.00	4.48	
黄石飞云生态旅游开发有限公司	22,126,313.34	2.48	66,378.94
黄石市新冶钙业有限公司	16,884,754.48	1.89	50,654.26

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合 计	606,509,218.72	67.89	2,378,228.95

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	748,921,034.17	77.07	233,190,392.52	53.37
1 至 2 年 (含 2 年)	19,543,151.52	2.01	8,297,272.41	1.90
2 至 3 年 (含 3 年)	7,735,340.96	0.80	185,379,256.65	42.42
3 年以上	195,580,051.71	20.12	10,109,627.10	2.31
合 计	971,779,578.36	100.00	436,976,548.68	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
黄石市西塞山区财政局	215,755,000.00	22.20
黄石临港产业投资管理有限公司	102,380,000.00	10.54
湖北大承教育科技集团有限公司	100,000,000.00	10.29
黄石市河口片区棚户区改造工作总指挥部	100,000,000.00	10.29
黄石飞云生态旅游开发有限公司	91,634,362.15	9.43
合 计	609,769,362.15	62.75

(七) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	2,616,957,848.42	2,313,123,809.41
减：坏账准备	43,218,481.34	42,094,477.39
合 计	2,573,739,367.08	2,271,029,332.02

1. 应收股利

类 别	期末余额	上年年末余额
应收权益法核算单位股利		
合 计		

2. 其他应收款项

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	36,845,123.04	1.41	36,845,123.04	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,580,112,725.38	98.59	6,373,358.30	0.25
合 计	2,616,957,848.42	100.00	43,218,481.34	1.65

类 别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	36,844,965.28	1.59	36,844,965.28	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,276,278,844.13	98.41	5,249,512.11	0.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,313,123,809.41	100.00	42,094,477.39	1.82

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
华新陶瓷有限公司	36,844,965.28	36,844,965.28	1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	100.00	无法收回
余凤英	157.76	157.76	1-2 年	100.00	无法收回
合 计	36,845,123.04	36,845,123.04			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			上年年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款						
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	455,661,992.18			526,342,281.52		
按组合 3 计提坏账准备的其他应收款	2,124,450,733.20	0.30	6,373,358.30	1,749,936,562.61	0.30	5,249,512.11
合 计	2,580,112,725.38	0.25	6,373,358.30	2,276,278,844.13	0.23	5,249,512.11

①采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

账 龄	期末数		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,276,456,328.49	60.08	940,288,837.73	53.73
1 至 2 年 (含 2 年)	516,701,317.54	24.32	358,020,051.11	20.46

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

账 龄	期末数		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年(含3年)	213,114,980.20	10.04	112,256,867.06	6.42
3年以上	118,178,106.97	5.56	339,370,806.71	19.39
合 计	2,124,450,733.20	100.00	1,749,936,562.61	100.00
减: 坏账准备	6,373,358.30		5,249,512.11	
其他应收款净额	2,118,077,374.90		1,744,687,050.50	

(3) 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)	
年初余额	5,249,512.11		36,844,965.28	42,094,477.39
年初其他应收款账面余额在本期:				
——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	1,123,846.19		157.76	1,124,003.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,373,358.30		36,845,123.04	43,218,481.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄石绿地置业有限公司	240,000,000.00	1 年以内	9.17%	720,000.00
大冶市振恒城市发展投资有限公司	220,000,000.00	1 年以内	8.41%	660,000.00
黄石新港开发有限公司	200,000,000.00	2-3 年	7.64%	600,000.00
湖北绿创电子有限公司	175,910,000.00	2 年以上	6.72%	527,730.00
湖北章山星城高新技术发展有限公司	172,430,000.00	1 年以内	6.59%	517,290.00
合 计	1,008,340,000.00		38.53%	3,025,020.00

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(八) 存货

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,132,820.79		7,132,820.79	7,133,519.29		7,133,519.29
库存商品	281,545,202.04		281,545,202.04	458,288,202.14		458,288,202.14
低值易耗品	201,375.17		201,375.17	330,507.48		330,507.48
开发成本	4,518,925,378.74		4,518,925,378.74	3,642,270,195.26		3,642,270,195.26
发出商品	178,965,566.28		178,965,566.28	234,374,450.64		234,374,450.64
合 计	4,986,770,343.02		4,986,770,343.02	4,342,396,874.81		4,342,396,874.81

注：本公司存在用于银行借款抵押而受限制的存货价值 312,442,847.42 元。

(九) 持有待售资产

项 目	期末账面余额	期末公允价值	上年年末账面余额	上年年末公允价值
闸口商业街地块(黄石国用(2013)第 00514 号)	77,404,529.17	94,087,100.00	77,404,529.17	94,087,100.00
合 计	77,404,529.17	94,087,100.00	77,404,529.17	94,087,100.00

注：根据西塞山区人民政府办公室于 2021 年 1 月 4 日召开的区政府常务会议纪要的约定，本公司子公司黄石西塞山投资发展有限公司名下的闸口商业街地块(黄石国用(2013)第 00514 号)由西塞山工业园区作为征收主体征收该地块。政府召开的常务会议纪要明确约定将要征收闸口商业街地块，由于政府的信誉度较高，本公司预计最终的征收将在 2021 年 12 月前完成，因此闸口商业街地块(黄石国用(2013)第 00514 号)资产在合并财务报表上被划分为持有待售资产。区政府常务会议纪要明确约定该资产的征收价格为 94,087,100.00 元，该交易价格修改的可能性极小，故该资产的期末公允价值为 94,087,100.00 元。

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	242,617,524.75	231,445,600.96
理财产品	31,946,676.97	1,659,581.42
预缴其他税费	2,560,498.47	343,581.08
借款利息	10.04	70,000.00
待转进项税	2,391,547.97	
合 计	279,516,258.20	233,518,763.46

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(十一) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项 目	年初余额	应计利息	本期公允价值 变动	期末余额
上达电子(深圳)股份有限公司			80,000,000.00	80,000,000.00
大冶市骏峰冶金原料有限公司			582,257.73	582,257.73
黄石市东方建筑工程有限责任公司			2,067,908.95	2,067,908.95
湖北孚龙管道直饮水股份有限公司			663,647.17	663,647.17
黄石市咪力食品科技股份有限公司			576,186.15	576,186.15
合 计			83,890,000.00	83,890,000.00

(十二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工具	1,135,109,851.38		1,135,109,851.38
其中：按公允价值计量的	128,124,870.36		128,124,870.36
按成本计量的	1,006,984,981.02		1,006,984,981.02
合 计	1,135,109,851.38		1,135,109,851.38

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动							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		
华新水泥股份有限公司	4,099,257,470.68			868,354,809.53	36,626,049.01	-88,815,679.70	-366,617,598.12		4,548,805,051.40	
黄石震旦置业有限公司	648,065,280.31			-19,985,756.56		135,938,985.00			764,018,508.75	
湖北三鑫铜股份有限公司	359,340,822.80			127,506,463.72	-172,291.71	-207,979.24	-73,617,841.57		412,848,174.00	
湖北章山星城高新技术发展有限公司	283,942,864.73			-2,402,831.69		40,537,886.00			322,077,929.04	
湖北联新显示科技有限公司	240,120,576.35	60,000,000.00		6,127,855.36					306,248,431.71	
黄石滨港资产经营有限公司	199,132,283.84			-305.97		207,260,132.16			406,392,110.03	
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	153,839,721.33			21,130,855.33			-5,507,062.00		169,463,514.66	
中铜华中铜业有限公司	125,852,685.97			4,645,073.94	-57,415.43	-2,710,439.08			127,729,905.40	34,658,288.48
黄石金通智慧金融外包服务有限公司	44,536,007.07	2,916,900.00		3,345,759.33					44,964,866.40	
黄石东楚金桥融资担保有限公司	36,361,935.26			252,810.08			-210,000.00		36,404,745.34	
黄石市东园建设开发有限公司	31,966,339.80	14,880,000.00		1,431,569.58			-562,468.31		17,955,461.07	
阿拉山口东贝洁能有限公司	31,601,039.74			1,385,557.39					32,986,597.13	
黄石工矿(集团)有限责任公司	23,468,399.30	23,468,399.30							0.00	
黄石玖鸣置业有限公司	19,640,901.24			-1,702,327.58					17,938,573.66	

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动							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	
黄石华新残福工贸有限公司	15,365,226.65			649,623.23					16,014,749.88	
黄石城发传媒文化发展有限公司	5,502,720.75			-2,465,694.98			-1,676,000.00		1,361,125.77	
武汉光谷联合产权交易所黄石产权交易有限公司	3,627,083.11			1,375,261.00					5,002,344.11	
中节能(湖北)大地生态环境有限公司	1,099,952.53								1,099,952.53	
黄石市宏博有色金属贸易有限公司	34,441.31			-34,441.31					0.00	
湖北东韵文化传媒有限公司		490,000.00		172,267.23					662,267.23	
黄石新楚文化传媒有限公司		490,000.00		305,720.00					795,720.00	
黄石金铜实业公司		3,349,407.64							3,349,407.64	
合 计	6,322,755,752.77	64,329,407.64	41,265,299.30	1,010,092,287.63	36,396,341.87	292,002,915.14	-448,190,970.00		7,236,120,435.75	34,658,288.48

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(十四) 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
湖北银行股份有限公司	109,123,521.02
黄石北斗城市运营股份有限公司	5,000,000.00
湖北省联合发展投资集团有限公司	50,000,000.00
大冶有色金属集团控股有限公司	60,300,170.00
黄石市级投融资公司过桥资金池	20,000,000.00
湖北高投瑞信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00
黄石绿建园博园文化发展有限公司	7,313,400.00
武汉天禾大健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00
湖北长江（黄石）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00
黄石市融资担保集团有限公司	390,900,000.00
黄石经投产业投资基金中心（有限合伙）	43,000,000.00
阳新弘盛铜业有限公司	200,000,000.00
黄石联科先进材料产业基金管理中心（有限合伙）	135,000,000.00
晶芯半导体（黄石）有限公司	20,000,000.00
广州广合科技股份有限公司	26,512,271.50
先进制造产业投资基金	1,000,000.00
股票	126,367,971.10
黄石春翼商务咨询有限公司	50,000.00
湖北长江黄石产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00
鄂东矿业（阳新县）大林山矿业有限公司	80,000,000.00
华新商贸有限公司	17,000.00
黄石农商行	3,750,000.00
黄石市海观山文化传播有限责任公司	100,000.00
合 计	1,389,434,333.62

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(十五)其他非流动金融资产

项 目	期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	5,000,000.00
衍生金融资产	
混合工具投资	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
混合工具投资	
其他	
合 计	5,000,000.00

(十六)投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、上年年末余额	1,801,273,700.00	1,606,722,900.00	3,407,996,600.00
二、本期变动			
加：所有者投入	158,284,132.94		158,284,132.94
固定资产转入			
减：处置			
加：公允价值变动	-139,463,705.35	77,664,500.00	-61,799,205.35
三、期末余额	1,820,094,127.59	1,684,387,400.00	3,504,481,527.59

注 1：其中未办妥产权证书的投资性房地产-房屋及建筑物账面价值为 78,612,600.00 元。

注 2：本公司存在用于银行借款抵押而受限制的投资性房地产账面价值为 642,591,200.00 元。

(十七)固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,460,070,235.77	1,364,180,185.69
减：减值准备	5,026,887.90	5,026,887.90
固定资产清理	2,543,741.44	
合 计	1,457,587,089.31	1,359,153,297.79

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	563,083,517.61	1,013,673,195.06	9,098,746.70	33,930,660.85	1,619,786,120.22
2.本期增加金额	146,589,087.35	40,956,743.22	1,557,521.18	14,323,740.30	203,427,092.05
(1) 购置	429,679.28	7,031,556.64	860,689.18	13,648,111.47	21,970,036.57
(2) 在建工程转入	17,426,872.22	31,946.89		16,880.00	17,475,699.11
(3) 合并范围增加					
(4) 竣工决算调整及其他	128,732,535.85	33,893,239.69	696,832.00	658,748.83	163,981,356.37
3.本期减少金额	23,778,900.27	1,861,141.85	1,534,810.60	846,034.94	28,020,887.66
(1) 处置或报废	268,363.30	1,834,577.85	1,281,857.76	236,747.51	3,621,546.42
(2) 竣工决算调整及其他	23,510,536.97	26,564.00	252,952.84	609,287.43	24,399,341.24
4.期末余额	685,893,704.69	1,052,768,796.43	9,121,457.28	47,408,366.21	1,795,192,324.61
二、累计折旧					
1.上年年末余额	72,320,094.67	159,045,722.19	6,331,814.39	17,908,303.28	255,605,934.53
2.本期增加金额	40,580,854.07	38,703,844.41	1,264,864.75	5,602,756.91	86,152,320.14
(1) 计提	40,318,409.97	38,221,009.00	988,280.34	5,248,380.90	84,776,080.21
(2) 其他	262,444.10	482,835.41	276,584.41	354,376.01	1,376,239.93
3.本期减少金额	4,435,128.67	387,066.47	1,454,495.34	359,475.35	6,636,165.83
(1) 处置或报废	30,540.32	387,066.47	698,502.88	136,541.63	1,252,651.30
(2) 其他	4,404,588.35		755,992.46	222,933.72	5,383,514.53
4.期末余额	108,465,820.07	197,362,500.13	6,142,183.80	23,151,584.84	335,122,088.84
三、减值准备					
1.上年年末余额	4,701,239.34	325,648.56			5,026,887.90
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	4,701,239.34	325,648.56			5,026,887.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	572,726,645.28	855,080,647.74	2,979,273.48	24,256,781.37	1,455,043,347.87
2.上年年末账面价值	486,062,183.60	854,301,824.31	2,766,932.31	16,022,357.57	1,359,153,297.79

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
面价值					

注 1：其中未办妥产权证书的固定资产—房屋及建筑物账面价值为 35,614,353.04 元。

注 2：本公司存在用于银行借款抵押而受限制的固定资产账面价值为 142,093,584.34 元。

2. 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
待处置资产	2,543,741.44	
合 计	2,543,741.44	

(十八) 在建工程

类 别	期末余额	上年年末余额
在建工程项目	2,369,903,681.70	1,744,230,028.69
减：减值准备		
合 计	2,369,903,681.70	1,744,230,028.69

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园博园一期/二期工程	997,395,968.32		997,395,968.32	689,281,659.04		689,281,659.04
市民之家工程	77,431,468.33		77,431,468.33	23,846,611.44		23,846,611.44
反腐倡廉教育基地二期	186,832,245.91		186,832,245.91	171,499,853.04		171,499,853.04
高新产业园	131,941,690.00		131,941,690.00	337,465,521.16		337,465,521.16
颐阳路 133 号办公楼改造及装修项目	2,175,860.00		2,175,860.00	2,133,746.79		2,133,746.79
园博园提档升级	664,266,179.28		664,266,179.28	369,064,708.52		369,064,708.52
砂石中心码头	270,654,658.74		270,654,658.74	140,938,829.56		140,938,829.56
阳新县大嶂山矿区建筑石料用石灰岩矿水土保持项目	14,416,219.06		14,416,219.06	748,950.00		748,950.00
粮储仓库建设	21,929.22		21,929.22	21,929.22		21,929.22
黄石市军粮供应综合保障中心、物流综合体				97,799.81		97,799.81
树化石馆改造装修工程				7,708,190.00		7,708,190.00
数字移动电视社区屏项目	97,898.40		97,898.40	97,898.40		97,898.40
光伏电站				1,324,331.71		1,324,331.71
西塞山工业园区	938,188.99		938,188.99			

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
G080519 地块						
黄金山 HG16018 地块	45,162.09		45,162.09			
黄金山 HG16020 地块	1,309,454.39		1,309,454.39			
黄金山 HG16021 地块	1,246,576.68		1,246,576.68			
恐龙文化酒店项目	890,957.76		890,957.76			
兴隆咀港段中水管道改迁工程	650,107.50		650,107.50			
水幕秀工程	1,199,157.17		1,199,157.17			
叠水瀑布段湖堤涵洞封堵	127,989.67		127,989.67			
主展馆周边恐龙及草坪灯安装	124,995.36		124,995.36			
梅家垅项目	449,679.70		449,679.70			
准低温仓改造二期工程	1,117,560.00		1,117,560.00			
黄石市粮食应急储备保障中心	100,000.00		100,000.00			
大数据信息化项目	14,708,461.39		14,708,461.39			
河口镇 G080915 号地块	185,879.23		185,879.23			
西塞山工业园建设	1,575,394.51		1,575,394.51			
合 计	2,369,903,681.70		2,369,903,681.70	1,744,230,028.69		1,744,230,028.69

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日~2021 年 12 月 31 日

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
园博园一期/二期工程	689,281,659.04	308,114,309.28			997,395,968.32				银行借款
市民之家工程	23,846,611.44	53,584,856.89			77,431,468.33				自筹
反腐倡廉教育基地二期	171,499,853.04	15,332,392.87			186,832,245.91				自筹
高新产业园	337,465,521.16	72,328,055.32		277,851,886.48	131,941,690.00				自筹
颐阳路 133 号办公楼改造及装修项目	2,133,746.79	42,113.21			2,175,860.00				自筹
园博园提档升级	369,064,708.52	311,552,358.18		16,350,887.42	664,266,179.28				自筹
砂石中心码头	140,938,829.56	129,715,829.18			270,654,658.74				自筹
阳新县大埠山矿区建筑石料用石灰岩矿水土保持项目	748,950.00	13,667,269.06			14,416,219.06				自筹
粮储仓库建设	21,929.22				21,929.22				自筹
黄石市军粮供应综合保障中心、物流综合体	97,799.81			97,799.81					自筹
树化石馆改造装修工程	7,708,190.00	1,773,395.08	9,481,585.08						自筹
围网工程		1,141,739.00	1,141,739.00						
数字移动电视社区屏项目	97,898.40				97,898.40				自筹
光伏电站	1,324,331.71	26,037.74	-	1,350,369.45					自筹
西塞山工业园区 G080519 地块		938,188.99			938,188.99				自筹
黄金山 HG16018 地块		45,162.09			45,162.09				自筹
黄金山 HG16020 地块		1,309,454.39			1,309,454.39				自筹
黄金山 HG16021 地块		1,246,576.68			1,246,576.68				自筹

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项目名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
恐龙文化酒店项目		890,957.76			890,957.76				自筹
兴隆咀港段中水管道改造工程		650,107.50			650,107.50				
水幕秀工程		1,199,157.17			1,199,157.17				
叠水瀑布段湖堤涵洞封堵		127,989.67			127,989.67				
主展馆周边恐龙及草坪灯安装		124,995.36			124,995.36				
梅家垅项目		449,679.70			449,679.70				
准低温仓改造二期工程		1,117,560.00			1,117,560.00				
黄石市粮食应急储备保障中心		100,000.00			100,000.00				
大数据信息化项目		14,708,461.39			14,708,461.39				
河口镇 G080915 号地块		185,879.23			185,879.23				
西塞山工业园建设		1,575,394.51			1,575,394.51				
合 计	1,744,230,028.69	931,947,920.25	10,623,324.08	295,650,943.16	2,369,903,681.70				

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(十九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		42,416,520.41			42,416,520.41
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		42,416,520.41			42,416,520.41
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额		16,738,570.64			16,738,570.64
(1) 计提		16,738,570.64			16,738,570.64
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额		25,677,949.77			25,677,949.77
四、账面价值					
1、年末账面价值		25,677,949.77			25,677,949.77
2、年初账面价值		42,416,520.41			42,416,520.41

(二十) 无形资产

项 目	软件使用权	土地使用权	特许权	专利权	合计
一、账面原值					

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	软件使用权	土地使用权	特许权	专利权	合计
1.上年年末余额	31,529,684.02	1,044,962,200.36	413,440,000.00		1,489,931,884.38
2.本期增加金额	20,510,656.77	726,144,220.34	19,400,000.00		766,054,877.11
3.本期减少金额	15,108.89	295,890,000.00			295,905,108.89
4.期末余额	52,025,231.90	1,475,216,420.70	432,840,000.00		1,960,081,652.60
二、累计摊销					
1.上年年末余额	4,236,850.41	15,050,792.34	4,304,332.79		23,591,975.54
2.本期增加金额	14,421,434.33	26,566,510.19	5,412,983.61		46,400,928.13
3.本期减少金额					
4.期末余额	18,658,284.74	41,617,302.53	9,717,316.40		69,992,903.67
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,366,947.16	1,433,599,118.17	423,122,683.60		1,890,088,748.93
2.上年年末账面价值	27,292,833.61	1,029,911,408.02	409,135,667.21		1,466,339,908.84

注：本公司存在用于银行借款抵押而受限制的无形资产账面价值为 11,134,680.25 元。

(二十一) 开发支出

项 目	期末余额	上年年末余额
开发支出	209,064,172.29	29,994,808.38
合 计	209,064,172.29	29,994,808.38

(二十二) 长期待摊费用

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
金安投资装修费	530,137.20	2,621,583.00	63,584.23		3,088,135.97
西塞山区监察委员会办公楼装修工程	3,429,274.28	1,272,282.80	1,090,570.44		3,610,986.64
园博文化装修费用	102,987.55		102,987.55		0.00
土地租金	1,980,000.04	238,095.24	348,095.28		1,870,000.00
园博文化保险费	36,370.06		36,370.06		0.00
云服务费		75,000.00			75,000.00
银安聚龙开办费用		557,074.78	25,310.33		531,764.45
物业费		400,619.68			400,619.68
房屋租金		39,036.57			39,036.57
利息支出		461,575.00	461,575.00		
信息化建设服务项目		9,964,856.22			9,964,856.22

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
森林植被恢复费		5,648,850.00	156,912.50		5,491,937.50
护坡费		1,364,020.71			1,364,020.71
协调费用		7,330,301.78			7,330,301.78
合 计	6,078,769.13	29,973,295.78	2,285,405.39		33,766,659.52

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,469,121.45	46,668,856.34	11,208,041.88	44,832,167.53
公允价值变动	1,930,279.62	7,721,118.47	1,930,279.62	7,721,118.47
小 计	13,399,401.07	54,389,974.81	13,138,321.50	52,553,286.00
递延所得税负债：				
计入其他综合收益 的可供出售金融资 产公允价值变动	9,095,963.77	36,383,855.08	9,535,188.59	38,140,754.37
投资性房地产公允 价值变动	293,376,857.00	1,173,507,428.00	308,826,658.34	1,235,306,633.35
小 计	302,472,820.77	1,209,891,283.08	318,361,846.93	1,273,447,387.72

(二十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付土地价款	87,079,620.58	195,656,035.79
预付工程款	64,000,000.00	62,510,900.00
合 计	151,079,620.58	258,166,935.79

(二十五) 短期借款

借款条件	期末余额	上年年末余额
质押借款	165,978,252.37	
抵押借款	84,000,000.00	99,300,000.00
保证借款	1,443,200,000.00	895,547,100.00
信用借款	434,379,200.00	653,996,752.98
合 计	2,127,557,452.37	1,648,843,852.98

注：抵押借款的抵押物为存货、固定资产、投资性房地产和土地，担保情况详见附注八、（四）。

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(二十六) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	130,434,112.50	11,650,000.00
合 计	130,434,112.50	11,650,000.00

(二十七) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付账款	148,474,174.93	269,074,539.54
合 计	148,474,174.93	269,074,539.54

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	101,556,227.00	233,367,347.24
1-2 年 (含 2 年)	22,168,741.67	35,707,192.30
2-3 年 (含 3 年)	24,749,206.26	
合 计	148,474,174.93	269,074,539.54

(二十八) 预收款项

1. 预收款项分类

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	417,994,831.81	314,813,850.94
1 年以上	207,397,102.09	214,527,557.59
合 计	625,391,933.90	529,341,408.53

(二十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额
预收货款	209,195,595.26
合 计	209,195,595.26

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	17,296,156.17	140,183,703.10	137,325,312.77	20,154,546.50
离职后福利-设定提存计划	801,447.17	15,013,950.03	15,664,719.85	150,677.35
辞退福利		37,120.00	37,120.00	
合 计	18,097,603.34	155,234,773.13	153,027,152.62	20,305,223.85

2. 短期职工薪酬情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,220,490.38	117,142,144.25	114,101,047.54	18,261,587.09
职工福利费	337,658.13	4,227,550.08	4,281,032.84	284,175.37
社会保险费	11,076.42	7,256,573.00	7,255,778.68	11,870.74
其中：医疗保险费	10,145.64	6,947,639.38	6,946,464.07	11,320.95
工伤保险费	462.28	290,593.02	290,514.21	541.09
生育保险费	468.50	3,208.25	3,668.05	8.70
其他		15,132.35	15,132.35	
住房公积金	8,020.35	9,524,249.05	9,517,186.40	15,083.00
工会经费和职工教育经费	1,703,370.89	2,033,186.72	2,170,267.31	1,566,290.30
其他短期薪酬	15,540.00			15,540.00
合 计	17,296,156.17	140,183,703.10	137,325,312.77	20,154,546.50

3. 设定提存计划情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	390,681.78	12,850,926.12	12,847,295.01	394,312.89
失业保险费	938.30	547,949.81	547,739.50	1,148.61
企业年金缴费	409,827.09	1,615,074.10	2,269,685.34	-244,784.15
合 计	801,447.17	15,013,950.03	15,664,719.85	150,677.35

(三十一) 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	4,133,987.33	2,455,583.39
企业所得税	20,826,153.28	9,931,474.69
房产税	2,035,621.67	2,399,426.29
土地使用税	480,496.17	833,331.09
个人所得税	467,586.98	410,199.40
资源税	400,018.08	953,662.44
其他税费	4,172,074.3	3,783,146.46

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

税 种	期末余额	上年年末余额
合 计	32,515,937.81	20,766,823.76

(三十二) 其他应付款

类 别	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,961,481.07	
应付股利	15,424,082.68	19,424,082.68
其他应付款项	1,127,797,068.30	1,119,139,563.55
合 计	1,145,182,632.05	1,138,563,646.23

1. 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,823,511.07	
短期借款应付利息	137,970.00	
合 计	1,961,481.07	

2. 应付股利

类 别	期末余额	上年年末余额
应付普通股股利	15,424,082.68	19,424,082.68
合 计	15,424,082.68	19,424,082.68

3. 其他应付款项

(1) 按账龄分类

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	217,783,886.84	617,418,700.92
1 年以上	910,013,181.46	501,720,862.63
合 计	1,127,797,068.30	1,119,139,563.55

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,150,539,000.00	1,009,360,000.00
一年内到期的长期应付款	104,840,659.60	175,044,770.93
一年内到期的应付债券	1,736,104,800.00	
一年内到期的其他长期负债	13,673,726.62	
合 计	3,005,158,186.22	1,184,404,770.93

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(三十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券 20 黄石国资 CP001		1,020,000,000.00
增值税	23,053,530.98	
合 计	23,053,530.98	1,020,000,000.00

(三十五) 长期借款

借款条件	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,413,356,882.26	1,814,740,000.00
抵押借款	293,492,390.00	269,161,140.00
保证借款	929,650,000.00	439,250,000.00
信用借款	599,000,000.00	400,000,000.00
保证+质押借款		
合 计	3,235,499,272.26	2,923,151,140.00

注：抵押借款的抵押物为存货、固定资产、投资性房地产和土地，质押借款的质押物为应收账款，担保情况详见附注八、（四）。

(三十六) 应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
19 黄石国资 MTN001		616,274,000.00
19 黄石国资绿色债	520,000,000.00	659,425,000.00
G20 黄投 01	608,955,000.00	626,865,000.00
G19 黄石	791,045,000.00	804,200,000.00
20 黄石 01	1,000,000,000.00	1,012,950,000.00
21 黄石 PPN01	1,000,000,000.00	
外币债	624,818,600.00	
合 计	4,544,818,600.00	3,719,714,000.00

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 黄石国资 MTN001	600,000,000.00	2019/9/4	3 年	600,000,000.00
19 黄石国资绿色债	650,000,000.00	2019/9/20	7 年	650,000,000.00
G20 黄投 01	600,000,000.00	2020/3/17	5 年	600,000,000.00
G19 黄石	800,000,000.00	2019/11/5	7 年	800,000,000.00

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 黄石 01	1,000,000,000.00	2020/9/29	5 年	1,000,000,000.00
21 黄石 PPN01	1,000,000,000.00	2021/8/10	3 年	1,000,000,000.00
外币债	624,191,400.00	2021/12/15	3 年	624,191,400.00
21 黄石国资 CP001	1,000,000,000.00	2021/8/30	1 年	1,000,000,000.00
合计	6,274,191,400.00			6,274,191,400.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	面值总额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 黄石国资 MTN001	600,000,000.00	616,274,000.00		22,455,000.00		32,624,200.00	606,104,800.00
19 黄石国资绿色债	650,000,000.00	659,425,000.00		28,275,000.00		37,700,000.00	650,000,000.00
G20 黄投 01	600,000,000.00	626,865,000.00		17,910,000.00		35,820,000.00	608,955,000.00
G19 黄石	800,000,000.00	804,200,000.00		37,245,000.00		50,400,000.00	791,045,000.00
20 黄石 01	1,000,000,000.00	1,012,950,000.00		38,850,000.00		51,800,000.00	1,000,000,000.00
21 黄石 PPN01	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
外币债	624,191,400.00		624,818,600.00				624,818,600.00
21 黄石国资 CP001	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券							1,736,104,800.00
合计	6,274,191,400.00	3,719,714,000.00	2,624,818,600.00	154,735,000.00		218,344,200.00	4,544,818,600.00

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	23,963,950.20	
未确认融资费用	-1,086,565.33	
减：一年内到期的租赁负债	13,673,726.62	
合 计	9,203,658.25	

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(三十八) 长期应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
长期应付款	272,322,425.06	193,988,704.71
专项应付款	1,506,430,224.13	1,277,175,846.67
合 计	1,778,752,649.19	1,471,164,551.38

其中：专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
县域经济、市级产业发展引导基金	300,000,000.00			300,000,000.00	
科技产业园	290,162,078.01	150,030,783.04	35.00	440,192,826.05	
砂石集并中心黄颡口港区项目	121,000,000.00	30,000,000.00		151,000,000.00	
园博园建设项目资金	120,000,000.00		10,000,000.00	110,000,000.00	
基建拨款-中央投资	71,500,000.00		7,500,000.00	64,000,000.00	
基建拨款-市财政局	70,938,900.00		70,938,900.00	0.00	
工业园区 406 亩地块土石方项目资金	72,286,751.35			72,286,751.35	
土地收益返还	50,000,000.00	52,194,376.43		102,194,376.43	
工业园区 406 亩地块土石方项目、神州滨江文体广场二期（众成码头）土石方平整项目、磁湖南岸土壤污染治理原小冶炼地块	36,640,000.00	136,416.38		36,776,416.38	
矿山冶项目资金	35,970,000.00			35,970,000.00	
城市建设及棚户区改造资金	32,000,000.00			32,000,000.00	
黄石市河口片区一期棚户区改造项目	32,493,200.00		5,293,200.00	27,200,000.00	
陈伯臻库区拆迁	15,330,306.38			15,330,306.38	
基建拨款-省投资	12,700,000.00		12,700,000.00	0.00	
财政部国债投资	8,039,600.00			8,039,600.00	
西塞山区国土分局		4,983,200.00		4,983,200.00	
基建拨款-黄石新港(物流)工业园区财政局	3,478,017.39		3,478,017.39	0.00	
土地转让补偿款	1,670,500.00			1,670,500.00	
仓库改造资金	1,058,800.00			1,058,800.00	
省粮食局专项资金	602,818.40			602,818.40	
物流园项目	445,000.00			445,000.00	
黄石市西塞山区财		52,173,354.00		52,173,354.00	

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政局					
粮食发展基金	309,668.07			309,668.07	
基建拨款-土地转让补偿款	300,000.00		300,000.00	0.00	
国企改革补助资金	250,207.07		103,600.00	146,607.07	
铁山工矿区复垦及旅游基地建设		50,000,000.00		50,000,000.00	
科经局专项资金心		50,000.00		50,000.00	
合 计	1,277,175,846.67	339,568,129.85	110,313,752.39	1,506,430,224.13	

(三十九) 其他非流动负债

1. 其他非流动负债按类别列示

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
政府补助	700,429,233.14	706,091,484.80	收到政府补助
合计	700,429,233.14	706,091,484.80	

2. 政府补助项目情况

项 目	上年年末余额	期末余额	与资产相关/与收益相关
国资拨入土地使用权	638,732,727.90	638,732,727.90	与资产相关
拆迁补偿款	14,950,265.75	14,950,265.75	与资产相关
黄石市军粮供应综合保障中心	4,336,123.76	4,122,247.52	与资产相关
黄石环保局智慧环境项目生态环境全域监控系	2,089,901.66	0.00	与资产相关
仓储设施项目投资补助	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
粮食清理、整理、输送设备	1,669,166.67	1,630,366.67	与资产相关
发改委信用信息公共服务平台建设资金	1,345,555.54	0.00	与资产相关
农产品信息检测中心投资补助	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
小包装生产线技改项目	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
黄石环保局智慧环保项目	933,333.28	0.00	与资产相关
市政府网站集约化建设项目	834,000.00	0.00	与资产相关
放心粮油配送中心	700,000.00	700,000.00	与资产相关
市重点项目前期工作经费	242,000.00	242,000.00	与资产相关
仓房维修补助	236,950.00	442,120.00	与资产相关
人大预算联网监督系统组网建设项目	234,480.18	0.00	与资产相关

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	上年年末余额	期末余额	与资产相关/与收益相关
专项活动经费	181,588.87	75,037.83	与资产相关
2019 年准低温粮库建设改造资金	136,415.63	0.00	与资产相关
质量抽样检验专项经费	76,611.50	67,105.50	与资产相关
清仓查库补助	34,745.90	34,745.90	与资产相关
铁物流园土地成本返还	23,160,000.00	28,010,179.23	与资产相关
西塞山区监察委大楼装修项目	4,807,306.06	0.00	与资产相关
科技城建设运营专项资金	1,328,060.44	12,684,688.50	与资产相关
合 计	700,429,233.14	706,091,484.80	

(四十) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
黄石市人民政府国有资产监督管理委员会	1,500,000,000.00	100.00%			1,500,000,000.00	100.00%
合 计	1,500,000,000.00	100.00%			1,500,000,000.00	100.00%

(四十一) 资本公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	6,143,395,216.76	1,362,994,760.76		7,506,389,977.52
合 计	6,143,395,216.76	1,362,994,760.76		7,506,389,977.52

(四十二) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1.不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益		1,356,018.35			1,356,018.35		1,356,018.35

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	上年年末 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
工具投 资公允 价值变 动							
2.将重 分类进 损益的 其他综 合收益							
其中：权 益法下 可转损 益的其 他综合 收益	-44,031,303.34	33,725,410.53			33,725,410.53		-10,305,892.81
可供出 售金融 资产公 允价值 变动损 益	28,605,565.78						28,605,565.78
固定资 产转换 成投资 性房地 产的公 允价值 变动	929,260,000.00						929,260,000.00
其他综 合收益 合计	913,834,262.44	35,081,428.88			35,081,428.88		948,915,691.32

(四十三) 盈余公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	125,266,146.62			125,266,146.62
合 计	125,266,146.62			125,266,146.62

(四十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,862,018,765.62	

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,862,018,765.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,175,114,038.18	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	414,774,750.50	
期末未分配利润	3,622,358,053.30	

(四十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易业务	5,528,578,063.83	5,432,380,096.65	2,782,308,014.00	2,716,305,989.00
报社业务	117,651,770.47	35,248,375.36	94,275,726.26	23,805,245.24
港口业务				
粮储业务	46,215,410.12	49,651,795.27	94,891,186.40	87,812,941.90
电力业务	115,000,422.61	39,726,164.26	106,633,288.51	52,430,644.78
代建收入	369,579,241.26	359,824,987.81	427,300,701.91	396,219,576.56
其他	335,077,396.49	158,976,725.93	205,564,063.52	106,311,121.59
合 计	6,512,102,304.78	6,075,808,145.28	3,710,972,980.60	3,382,885,519.07

(四十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,371,407.28	875,861.44
教育费附加	1,070,503.66	749,403.14
房产税	2,611,389.83	2,055,093.46
土地使用税	440,039.02	1,391,826.67
印花税	3,957,325.40	1,602,876.46
水资源税	7,081,169.80	2,419,996.88
其他	6,464,115.55	2,368,292.79
合 计	22,995,950.54	11,463,350.84

(四十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,031,909.56	6,782,378.28
运输费用	216,687.12	15,169,034.50

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

折旧费	16,546.26	10,755.77
货场租金及铲车费		
装卸费	6,335,568.55	4,071,831.13
仓储保管费	5,327,469.70	3,734,333.92
业务经费	594,448.16	3,342,598.00
招待差旅等杂费	3,569,420.06	1,851,935.99
合 计	23,092,049.41	34,962,867.59

(四十八)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	35,439,527.24	25,695,415.32
无形资产摊销	11,623,183.63	31,021,098.26
职工薪酬	127,875,481.63	114,376,638.44
办公费用	3,682,731.54	1,685,602.98
业务招待费	371,714.42	294,673.40
修理杂费	2,129,427.81	2,438,002.02
其他	44,213,953.02	35,876,614.09
合 计	225,336,019.29	211,388,044.51

(四十九)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,138,843.99	96,417.35
合 计	3,138,843.99	96,417.35

(五十)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	359,510,409.23	409,460,498.10
减：利息收入	39,590,602.55	47,161,972.99
手续费支出等	25,751,422.16	8,432,490.70
合 计	345,671,228.84	370,731,015.81

(五十一)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经营补助	400,000.00	500,283.02	与收益相关
费用补助	3,428,731.28	3,538,866.84	与收益相关
市政局拨付征地和拆迁补偿支出	100,000,000.00	50,000,000.00	与收益相关
市财政局土地返还款	228,798,229.36	49,900,457.00	与收益相关
“五项计提”资金	69,419,357.92		与收益相关
科技城科技服务运营经费财政补贴		1,000,000.00	
粮油补贴	16,095,896.91	17,918,957.24	与收益相关
收到市环保局 2020 年度智慧环保项目补贴资金		2,264,150.94	
代建项目补贴		103,480,000.00	
其他与资产相关的政府补助	85,746.66	199,271.14	与资产相关
合 计	418,227,962.13	228,801,986.18	

(五十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,010,092,287.63	999,877,569.80
处置长期股权投资产生的投资收益		4,774,905.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	25,438.74	-93,970.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		35,552,049.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益		35,637,568.00
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	26,761,210.55	
其他	416,219.18	3,962,427.56
合计	1,037,295,156.10	1,079,710,549.68

(五十三) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,432.00	108,718.69
按公允价值计量投资性房地产	-61,799,205.35	-11,427,818.47
其他	-2,761.45	
合计	-61,799,534.80	-11,319,099.78

(五十四) 信用资产减值损失

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额
坏账损失	-4,042,392.85
合 计	-4,042,392.85

(五十五) 资产减值损失

项 目	上期发生额
坏账损失	340,662.84
合 计	340,662.84

(五十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	276,045.05	2,301,531.31
无形资产处置收益		49,151,209.93
合 计	276,045.05	51,452,741.24

(五十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
计入营业外收入的政府补助	1,350,473.70	1,208,663.71
非流动资产毁损报废利得	94.74	242.72
确定无法支付的应付款项	2,772,385.88	1,005,055.00
失业保险稳岗补贴	11,448.76	43,820.00
纪检室转交退缴款		10,000.00
罚款收入	10,812.25	
其他	5,191,596.41	1,506,269.39
合 计	9,336,811.74	3,774,050.82

(五十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	2,058,430.03	28,762,881.00
非流动资产毁损报废损失	4,795.94	1,500.00
罚款支出	50,858.72	171,501.10
滞纳金	427,874.03	1,239,370.43
赔偿金、违约金	201,888.00	47,400.00

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额	上期发生额
支付华新家属区“三供一业”分离移交物业改		15,625,125.00
黄石港区旧城改造资金	20,000,000.00	
帮扶资金	450,000.00	1,249,700.00
工人工伤费用等	174,893.11	188,686.40
其他	3,649,331.31	3,143,259.94
合 计	27,018,071.14	50,429,423.87

(五十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	13,727,607.21	5,197,975.90
递延所得税调整	-15,710,880.91	-3,313,894.84
合 计	-1,983,273.70	1,884,081.06

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,190,319,317.36	999,211,825.80
加：资产减值准备		340,662.84
信用减值损失	4,042,392.85	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,584,592.14	73,620,966.95
无形资产摊销	41,293,984.74	35,555,505.82
长期待摊费用摊销	1,823,830.39	3,005,291.22
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）	-50,605.92	51,460,614.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,701.20	-242.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	61,799,534.80	11,319,099.78
财务费用（收益以“-”号填列）	415,009,453.31	449,078,247.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,037,295,156.10	-1,079,710,549.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-261,079.57	-2,387,307.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,873,751.16	217,920,155.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-643,759,818.72	-2,811,431,707.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,290,746,932.15	-650,286,528.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	292,485,363.42	2,850,371,390.62

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	812,623,924.85	
经营活动产生的现金流量净额	-71,000,248.56	148,067,424.38
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	3,925,716,656.01	3,331,267,318.22
减：现金的期初余额	3,331,267,318.22	2,231,903,453.85
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	594,449,337.79	1,099,363,864.37

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,925,716,656.01	3,331,267,318.22
其中：库存现金	13,447.75	19,820.54
可随时用于支付的银行存款	3,742,712,860.52	3,308,547,393.75
可随时用于支付的其他货币资金	182,990,347.74	22,700,103.93
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,925,716,656.01	3,331,267,318.22

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面原值	受限原因
货币资金	136,500,000.00	保函保证金及定期存单
存货	312,442,847.42	抵押
固定资产	142,093,584.34	抵押
无形资产	11,134,680.25	抵押
投资性房地产	642,591,200.00	抵押
合 计	1,244,762,312.01	

六、合并范围的变更

(一) 2021 年 1-12 月新纳入合并范围的主体

序号	公司名称	合并范围变更原因
----	------	----------

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

序号	公司名称	合并范围变更原因
1	黄石汇晨工程管理有限公司	投资设立
2	黄石市英达工贸有限公司	无偿划转
3	黄石青贝艺术培训有限公司	投资设立

(二) 2021 年 1-12 月不再纳入合并范围的主体

序号	公司名称	合并范围变更原因
1	黄石市白鹭科技创业服务有限公司	注销
2	黄石东楚文创孵化器有限公司	注销
3	黄石百家汽车文化传播有限公司	注销
4	黄石广会十号文化创意有限公司	注销

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
黄石东楚传媒集团有限公司	控股	二级	100.00	100.00	无偿划转
黄石市国储粮食有限公司	控股	二级	100.00	100.00	无偿划转
黄石市油脂有限公司	控股	二级	100.00	100.00	无偿划转
华新集团有限公司	控股	二级	100.00	100.00	无偿划转
黄石金安投资集团有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
湖北鄂东矿业投资有限公司	控股	二级	90.00	90.00	投资设立
黄石市园博文化旅游经营管理有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
黄石市大数据信息发展有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
黄石市国资文化旅游科技有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
黄石市国资贸易有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
黄石汇达资产经营有限公司	控股	二级	60.61	60.61	无偿划转
黄石广电传媒集团有限公司	控股	二级	100.00	100.00	无偿划转
黄石晶贝新能源有限公司	控股	二级	51.00	51.00	投资设立
湖北鄂东市场发展经营有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
黄石市兴瑞智能输送装备产业园有限公司	控股	二级	60.00	60.00	投资设立
湖北国安检测认证集团有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
黄石市高新技术产业投资有限公司	控股	二级	54.55	54.55	投资设立
黄石市国资基金管理有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
黄石市国投资产管理有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
黄石市国投房地产开发有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
黄石市东楚传媒物业服务有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石东楚传媒集团印务有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石东楚传媒投资管理有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石东楚传媒集团东楚晚报全媒体有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石市东楚传媒网络科技有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石东楚传媒发行有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石市东楚传媒广告有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石市百事通广告有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
湖北鑫栋科技有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石市脉源通档案管理有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石市英达工贸有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石金安机动车检测有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
湖北银安聚龙科技有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石市绿创环保科技有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石市澄月环保科技有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石市建设工程质量检测有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石新时代环境工程设计研究所有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石科正安全环保技术有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石市华云科技有限责任公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
湖北鄂东邦福多国贸有限公司	控股	三级	51.00	51.00	投资设立
黄石港宏新材料科技有限公司	控股	三级	51.00	51.00	投资设立
黄石市铁城矿业有限公司	控股	三级	51.00	51.00	投资设立
湖北鄂东银河材料有限公司	控股	三级	51.00	51.00	投资设立
湖北鄂东绿康新型材料有限公司	控股	三级	90.00	90.00	投资设立
湖北鄂东港口物流有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石西塞山投资发展有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石玖都置业有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石市汇正贸易有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石汇昇创业服务有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石汇晨工程管理有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石汇康物业服务有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石广电生活家商务服务有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
湖北鄂东体育文化传媒有限公司	控股	三级	65.00	65.00	投资设立
黄石青贝艺术培训有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石新文化传播有限公司	控股	三级	87.50	87.50	投资设立

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
黄石市石立方文化传播有限公司	控股	三级	83.33	83.33	投资设立
黄石数字移动电视有限公司	控股	三级	75.00	75.00	投资设立
黄石新视听网络传播有限公司	控股	三级	50.00	50.00	投资设立
黄石晶港新能源有限公司	控股	三级	80.00	80.00	投资设立
罗田晶贝新能源有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
浠水晶贝新能源有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
武穴金河新能源有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
阳新晶贝新能源有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
黄石市晶贝康生态农业有限公司	控股	三级	100.00	100.00	投资设立
大冶晶贝新能源有限公司	控股	三级	99.00	99.00	投资设立
黄石市天合物业服务有限公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
黄石市人才市场有限责任公司	控股	三级	100.00	100.00	无偿划转
湖北省鄂东云计算技术服务有限公司	控股	三级	85.00	85.00	投资设立
湖北东楚通科技有限公司	控股	三级	51.00	51.00	投资设立
黄石众安机动车检测有限公司	控股	四级	60.00	60.00	投资设立
黄石东楚晚报国际旅行社有限公司	控股	四级	100.00	100.00	无偿划转
黄石东楚优佳速物流有限公司	控股	四级	100.00	100.00	投资设立
黄石市玖诚建筑工程有限公司	控股	四级	100.00	100.00	无偿划转
黄石西塞城投矿业有限公司	控股	四级	100.00	100.00	无偿划转
黄石市玖瑞园林绿化工程有限公司	控股	四级	100.00	100.00	无偿划转
黄石新港光伏发电有限公司	控股	四级	100.00	100.00	投资设立
浠水日晟新能源有限公司	控股	四级	100.00	100.00	投资设立
武穴济鑫新能源有限公司	控股	四级	100.00	100.00	投资设立
浠水晶星新能源有限公司	控股	四级	99.00	99.00	投资设立

2. 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的主体

公司名称	表决权比例(%)	控制的判断和依据
黄石新视听网络传播有限公司	50.00	控制主要经营业务

3. 本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的主体

公司名称	表决权比例(%)	未纳入合并报表范围的判断和依据
湖北国安特殊钢检验检测有限公司	100.00	代黄石市人民政府持有该公司 100% 的股权，不参与其经营管理和经营收益分配，不构成对该公司的实质控制及重大影响
湖北鄂东食品有限责任公司	100.00	停产停业，财务及职工回家，失去控制

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(二) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
武汉光谷联合产权交易所黄石产权交易有限公司	黄石	黄石	产权交易服务	49.00		权益法
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	黄石	黄石	钢铁	25.94		权益法
湖北三鑫金铜股份有限公司	黄石	黄石	铜业	23.01		权益法
华新水泥股份有限公司	黄石	黄石	水泥	0.07	16.12	权益法
黄石新楚文化传媒有限公司	黄石	黄石	娱乐业		49.00	权益法
湖北东韵文化传媒有限公司	黄石	黄石	娱乐业		49.00	权益法
黄石城市传媒文化发展有限公司	黄石	黄石	文化		49.00	权益法
黄石东楚金桥担保有限公司	黄石	黄石	担保		35.00	权益法
黄石华新残福工贸有限公司	黄石	黄石	工贸		30.00	权益法
黄石市宏博有色金属贸易有限公司	黄石	黄石	贸易	33.00		权益法
黄石市东园建设开发有限公司	黄石	黄石	工程施工	20.00		权益法
中铜华中铜业有限公司	黄石	黄石	铜业	21.52		权益法
黄石金通智慧金融外包服务有限公司	黄石	黄石	金融		41.67	权益法
黄石金铜实业有限责任公司	黄石	黄石	农、林、牧、渔业		34.38	权益法
阿拉山口东贝洁能有限公司	阿拉山口	阿拉山口	光伏发电		20.00	权益法
黄石震旦置业有限责任公司	黄石	黄石	物业管理		49.00	权益法
湖北章山星城高新技术发展有限公司	黄石	黄石	信息咨询		49.00	权益法
湖北联新显示科技有限公司	黄石	黄石	光电	48.00		权益法
黄石滨港资产经营有限公司	黄石	黄石	资产管理		49.00	权益法
黄石玖鸣置业有限公司	黄石	黄石	物业管理		20.00	权益法
黄石城发传媒文化发展有限公司	黄石	黄石	文化		49.00	权益法
中节能(湖北)大地生态环境有限公司	黄石	黄石	环保	40.00		权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	机构所在地	业务性质	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
黄石市人民政府国有资产监督管理委员会	黄石	国有资产监督管理	100.00	100.00

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
湖北三鑫金铜股份有限公司	采购	铜精矿	市场价	8,976,737.86	133,260,767.85
销售商品、提供劳务：					
湖北三鑫金铜股份有限公司	销售	铜精矿	市场价		8,431,786.62
中铜华中铜业有限公司	销售	阴极铜 铜铸锭	市场价	2,943,744,597.55	1,072,251,130.32

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖北鄂东矿业投资有限公司	200,000,000.00	2022.1.21	2025.1.22	否
本公司	湖北鄂东矿业投资有限公司	150,000,000.00	2021.7.30	2022.1.30	否
本公司	湖北鄂东矿业投资有限公司	100,000,000.00	2021.6.24	2022.6.24	否
本公司	湖北鄂东矿业投资有限公司	20,000,000.00	2021.12.27	2022.12.6	否
本公司	湖北鄂东矿业投资有限公司	90,000,000.00	2021.5.12	2022.5.26	否
本公司	湖北鄂东矿业投资有限公司	100,000,000.00	2021.12.10	2022.6.9	否
本公司	湖北鄂东矿业投资有限公司	200,000,000.00	2021.6.29	2023.6.28	否
本公司	黄石金安投资集团有限公司	10,000,000.00	2021.9.29	2022.9.28	否
本公司	黄石市大数据信息发展有限公司	10,000,000.00	2021.12.23	2022.12.23	否
本公司	黄石市大数据信息发展有限公司	8,000,000.00	2021.12.13	2022.12.13	否
本公司	黄石市大数据信息发展有限公司	200,000.00	2021.8.31	2022.8.30	否
本公司	黄石市大数据信息发展有限公司	6,000,000.00	2021.5.31	2022.5.30	否
本公司	黄石市大数据信息发展有限公司	10,000,000.00	2021.6.1	2022.6.1	否

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	黄石市大数据信息发展有限公司	10,000,000.00	2021.12.10	2022.12.9	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	32,000,000.00	2019.8.29	2022.8.29	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	48,000,000.00	2019.9.20	2022.9.20	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	147,750,000.00	2020.6.16	2022.6.16	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	90,000,000.00	2021.3.29	2023.3.29	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	100,000,000.00	2021.3.30	2023.3.30	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	9,000,000.00	2021.9.15	2022.9.14	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	9,000,000.00	2021.9.16	2022.9.15	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	9,000,000.00	2021.9.17	2022.9.16	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	9,000,000.00	2021.9.18	2022.9.17	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	9,000,000.00	2021.11.3	2022.11.2	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	9,000,000.00	2021.11.4	2022.11.3	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	9,000,000.00	2021.11.5	2022.11.4	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	9,000,000.00	2021.11.8	2022.11.7	否
华新集团有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	8,000,000.00	2021.11.9	2022.11.8	否
黄石东楚传媒发行有限公司	黄石东楚传媒集团有限公司	20,000,000.00	2021.4.7	2024.4.6	否
黄石东楚传媒集团有限公司	黄石东楚传媒发行有限公司	10,000,000.00	2022.6.10	2025.6.9	否
黄石市东楚传媒广告有限公司	黄石东楚传媒集团有限公司	1,000,000.00	2022.10.29	2025.10.28	否
黄石汇达资产经营有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	65,000,000.00	2021.5.25	2022.5.25	否
黄石汇达资产经营有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	28,000,000.00	2021.5.27	2022.5.27	否
黄石汇达资产经营有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	27,000,000.00	2021.5.28	2022.5.28	否
黄石汇达资产经营有限公司	湖北鄂东矿业投资集团有限公司	98,000,000.00	2021.4.30	2035.1.22	否
湖北鄂东矿业投资集团有限公司和黄石市国资贸易有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	100,000,000.00	2021.9.27	2022.3.27	否
湖北鄂东矿业投资集团有限公司和黄石市国资贸易有限公司	黄石市国有资产经营有限公司	100,000,000.00	2021.12.27	2022.6.26	否
黄石市东楚传媒广告有限公司和黄石东楚传媒集团印务有限公司	黄石东楚传媒集团有限公司	18,000,000.00	2021.6.25	2024.6.24	否

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
黄石工矿（集团）有限责任公司	拆出	100,000,000.00	2015/12/31	2021/12/31	借款

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	湖北三鑫金铜股份有限公司			1,425,815.48	4,277.45
其他应收款	黄石工矿（集团）有限责任公司	104,000,000.00	312,000.00	104,000,000.00	312,000.00
应收账款	中铜华中铜业有限公司	137,384,143.74	412,152.43	846,054.33	3,616.20
合 计		241,384,143.74	724,152.43	106,271,869.81	319,893.65

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄石东楚金桥担保有限公司	2,930,000.00	2,930,000.00
预收账款	中铜华中铜业有限公司	106,032,283.89	67,594,273.44
合 计		108,962,283.89	70,524,273.44

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

子公司黄石市兴瑞智能输送装备产业园有限公司与中国工商银行股份有限公司黄石港支行签订固定资产借款合同，合同约定借款金额 80,000,000.00 元，2019 年取得借款 56,000,000.00 元，2020 年取得借款 24,000,000.00 元，合同其他事项约定“湖北黄石港区智能输送装备制造产业园（一期）项目”竣工验收合格后办理正式的房地产抵押手续。

(二) 或有事项

1. 截止 2021 年 12 月 31 日，公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	黄石市益民投资有限公司	500,000,000.00	2019/6/8	2022/6/7	否

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	黄石市益民投资有限公司	160,000,000.00	2019/5/25	2022/5/24	否
本公司	黄石市益民投资有限公司	470,000,000.00	2019/11/8	2022/11/7	否
本公司	黄石市益民投资有限公司	150,000,000.00	2019/7/24	2024/7/30	否
本公司	中铜华中铜业有限公司	80,089,800.00	2019/1/19	2022/1/28	否
本公司	黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）	123,000,000.00	2020/4/30	2022/4/30	否
本公司	黄石新港开发有限公司	200,000,000.00	2019/9/21	2024/9/20	否
本公司	黄石新港开发有限公司	300,000,000.00	2016/12/23	2026/12/22	否
本公司	黄石新港开发有限公司	970,000,000.00	2016/12/1	2025/2/1	否
本公司	黄石新港开发有限公司	540,000,000.00	2017/4/14	2037/4/13	否

2. 截止到 2021 年 12 月 31 日，公司无其他重大需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止到 2021 年 12 月 31 日，公司无其他重大需披露的或有事项。

十一、其他重要事项

根据 2019 年 9 月 2 日公司董事会决议，会议同意将公司持有的黄石工矿（集团）有限责任公司 88.2848% 国有股权无偿划转给黄石市人民政府国有资产监督管理委员会；2020 年 12 月 30 日，黄石市政府国资委批复同意关于工矿集团国有股权的无偿划转，并与该日双方签订股权无偿划转协议，截止到 2021 年 2 月 24 日办理工商变更手续。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	3,351,982,848.54	1,865,987,752.60
减：坏账准备	3,400,748.42	1,550,296.98
合 计	3,348,582,100.12	1,864,437,455.62

1. 应收股利

类 别	期末余额	期初余额
应收权益法核算单位股利		861,875.29

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

类 别	期末余额	期初余额
合 计		861,875.29

2. 其他应收款项

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,351,982,848.54	100.00	3,400,748.42	0.1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,351,982,848.54	100.00	3,400,748.42	0.1

类 别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,865,987,752.60	100.00	1,550,296.98	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,865,987,752.60	100.00	1,550,296.98	0.08

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	2,121,902,391.34			1,237,717,978.98		
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	96,497,649.13			111,504,114.61		
按组合 3 计提坏账准备的其他应收款	1,133,582,808.07	0.3	3,400,748.42	516,765,659.01	0.30	1,550,296.98
合 计	3,351,982,848.54	0.1	3,400,748.42	1,865,987,752.60	0.08	1,550,296.98

①组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	636,555,259.81	56.00	182,756,939.36	35.36

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年 (含 2 年)	256,820,666.67	23.00	204,101,578.06	39.50
2 至 3 年 (含 3 年)	200,007,000.00	18.00		
3 年以上	40,199,881.59	3.00	129,907,141.59	25.14
合 计	1,133,582,808.07	100.00	516,765,659.01	100.00
减：坏账准备	3,400,748.42		1,550,296.98	
其他应收款净额	1,130,182,059.65		515,215,362.03	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄石市国资文化旅游科技有限公司	借款	773,071,344.02	1 年以内	23.06	
黄石晶贝新能源有限公司	借款	450,000,000.00	2-3 年	13.42	
黄石市国资贸易有限公司	借款	310,710,000.00	1 年以内	9.27	
黄石绿地置业有限公司	借款	240,000,000.00	1 年以内	7.16	720,000.00
大冶市振恒城市发展投资有限公司	借款	220,000,000.00	1 年以内	6.56	660,000.00
合 计		1,993,781,344.02		59.47	1,380,000.00

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,434,776,659.78		2,434,776,659.78	2,196,776,659.78		2,196,776,659.78
对联营/合营企业投资	1,064,437,974.63	34,658,288.48	1,029,779,686.15	961,424,048.53	58,126,687.78	903,297,360.75
合计	3,499,214,634.41	34,658,288.48	3,464,556,345.93	3,158,200,708.31	58,126,687.78	3,100,074,020.53

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄石东楚传媒集团有限公司	12,902,254.49			12,902,254.49		
黄石市粮食储备公司	26,370,000.00			26,370,000.00		
黄石市油脂有限公司	15,855,071.81			15,855,071.81		
黄石市国投房地产开发有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
华新集团有限公司	340,000,000.00			340,000,000.00		
黄石金安投资集团有限公司	101,257,139.69			101,257,139.69		
湖北鄂东矿业投资集团有限公司	462,712,426.05			462,712,426.05		
黄石市大数据信息发展有限公司	53,420,000.00			53,420,000.00		
黄石汇达资产经营有限公司	406,717,839.60			406,717,839.60		
黄石晶贝新能源有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
湖北鄂东市场发展经营有限公司	57,541,928.14			57,541,928.14		
黄石市兴瑞智能输送装备产业园有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖北国安检测认证集团有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
黄石市高新技术产业投资有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄石市国资基金管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
黄石市园博文化旅游经营管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
黄石市国资文化旅游科技有限公司	500,000,000.00	150,000,000.00		650,000,000.00		
黄石市国资贸易有限公司	20,000,000.00	80,000,000.00		100,000,000.00		
合 计	2,196,776,659.78	238,000,000.00		2,434,776,659.78		

2. 对联营企业投资

投资单位	上年年末余额	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	
武汉光谷联合产权交易所黄石产权交易有限公司	3,627,083.11			1,375,261.00					5,002,344.11
黄石工矿（集团）有限责任公司	23,468,399.30		23,468,399.30						
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	153,839,721.33			21,130,855.33			5,507,062.00		169,463,514.66
湖北三鑫铜股份有限公司	359,340,822.80			127,506,463.72	-172,291.71	-207,979.24	73,617,841.57		412,849,174.00
华新水泥股份有限公司	22,074,026.03			3,754,467.98	159,473.43	-386,776.29	1,512,000.00		24,089,191.15
黄石市宏博有色金属贸易有限公司	34,441.31			-34,441.31					
黄石市东园建设开发有限公司	31,966,339.80		14,880,000.00	1,431,589.58			562,468.31		17,955,461.07

黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

中铜华中铜业有限公司	125,852,685.97			4,645,073.94	-57,415.43	-2,710,439.08				127,729,905.40	34,658,288.48
中节能(湖北)大地生态环境有限公司	1,099,952.53									1,099,952.53	
湖北联新显示科技有限公司	240,120,576.35	60,000,000.00		6,127,855.36						306,248,431.71	
合 计	961,424,048.53	60,000,000.00	38,348,399.30	165,937,125.60	-70,233.71	-3,305,194.61	81,199,371.88			1,064,437,974.63	34,658,288.48

黄石市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	127,447,024.85	2,314,023.68	94,116,306.14	5,574,761.30
合 计	127,447,024.85	2,314,023.68	94,116,306.14	5,574,761.30

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	365,105,598.12	406,527,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	165,937,125.60	92,575,172.39
处置长期股权投资产生的投资收益		5,580,871.66
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		23,018,715.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	16,094,543.88	
其他		
合 计	547,137,267.60	527,702,359.93

黄石市国有资产经营有限公司

三〇二二年四月十五日



黄石市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

第 1 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：_____

日期：_____



主管会计工作负责人

签名：_____

日期：_____



会计机构负责人

签名：_____

日期：_____





统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围

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



成立日期 2013年11月04日

营业期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关



2022年03月04日

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

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

国家市场监督管理总局监制



执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李勇农

主任会计师：李勇农

经营场所：北京昌平区回龙观路20号院1号楼南楼2层

组织形式:	特殊普通合伙企业
执业证书编号:	11000167
批准执业文号:	京财会作司〔2013〕0046号
批准执业日期:	2013年10月25日

说明

9697100 54477

- 委员会、律师事务所执业证书需经公证机关有人材料证明
部门依法受理。准予发行注册会计师法规定业务新的
保证。
- 会计师事务所执业证书登记事项的变更重动的。
应当书面通知主管部门。
- 会计师事务所执业证书不得伪造、修改。出
现出借、转让、
- 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》。
- 普通合伙

北京市财政局
一九八一年八月十七日
中华人民共和国财政部制



姓名: 朱慧明
 Full name: 朱慧明
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978-10-02
 Date of birth: 1978-10-02
 工作单位: 中瑞华信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中瑞华信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 420102197810021240
 Identity card No.: 420102197810021240

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

证书编号:
 No. of Certificate: 420702451144

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

发证日期:
 Date of Issuance: 2008 年 06 月 23 日

 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会		姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码 Mr. 1979-05-02 湖北长信金信会计师事务所有限公司 420102790502121	
2011年04月29日			
2005		发证日期: 2005	
2011年度注册会计师年检合格		批准注册协会: 湖北省注册会计师协会	
CPA		证书编号: 420102790502121	
			
			

注册 (420001204351) 2021 年已通过 CPA 注册	记 istration 格, 继续有效一年。 valid for another year after	注册 (420001204351) 2021 年已通过 CPA 注册	记 istration 格, 继续有效一年。 valid for another year after
注册 (420001204351) 2021 年已通过 CPA 注册	记 istration 格, 继续有效一年。 valid for another year after	注册 (420001204351) 2021 年已通过 CPA 注册	记 istration 格, 继续有效一年。 valid for another year after

中关会计师事务所 (特殊普通合伙)

11010201133689

湖北省注册会计师协会

CPA

2012 年度任职资格检查专用章

湖北省注册会计师协会

CPA

2013 年度任职资格检查专用章

2012 年 05 月 31 日

2013 年 04 月 30 日



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

湖北长信会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

协合代管

事务所
CPAs

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

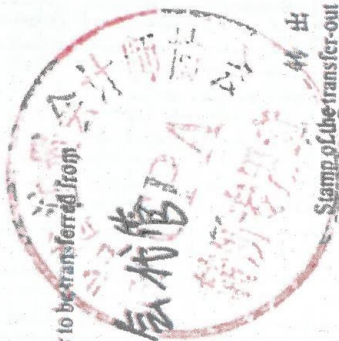
2020年8月14日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

协合代管

事务所
CPAs



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

2020年11月11日

同意调入

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

事务所
CPAs

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

2020年8月14日

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

2020年11月11日

11