

枝江市国有资产经营中心

中兴财光华审会字（2022）第 205175 号

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:	110102052022214005953
报告名称:	审计报告
报告文号:	中兴财光华审会字(2022)第205175号
被审(验)单位名称:	枝江市国有资产经营中心2021年报
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(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29日
报备日期:	2022年04月29日
签字注册会计师:	赵丽红(130000230514), 李英华(110101410272)



(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。

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-123

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第205175号

枝江市国有资产经营中心:

一、审计意见

我们审计了国资中心(以下简称国资中心)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国资中心2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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,我们独立于国资中心,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

国资中心管理层(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,管理层负责评估国资中心的持续经营能力,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国资中心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国资中心的财务报告过程。

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对国资中心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国资中心不能持续经营。

(5) 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。

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

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



中国•北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：

2022年4月29日



资产负债表

编制单位: 重庆两江国有资产经营有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	984,739,780.36	2,808,824.38	890,604,134.16	3,205,943.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	6,954,793.00	-	4,310,000.00	-
应收账款	五、3 五、1	2,269,459,626.29	175,678,410.61	1,508,091,057.17	175,678,410.61
应收款项融资					
预付款项	五、4	113,735,369.41	-	79,198,824.06	-
其他应收款	五、5/ 五、2	4,995,660,923.72	2,614,819,883.33	4,937,012,268.47	2,521,803,886.81
其中: 应收利息					
应收股利				3,161,458.09	
存货	五、6	6,750,817,518.32	479,268,579.10	5,762,654,425.83	491,962,684.10
合同资产	五、7	170,483,420.33	-		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	760,848,373.29	63,566,416.79	743,997,081.63	63,566,416.79
流动资产合计		16,052,699,804.72	3,336,142,114.21	13,925,867,791.32	3,256,217,341.71
非流动资产:					
可供出售金融资产				108,990,156.00	14,310,000.00
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9/ 十、3	158,346,746.28	1,184,441,669.00	508,583,631.49	1,184,441,669.00
其他权益工具投资	五、10	153,580,156.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	976,363,996.00	120,570,733.00	746,110,106.98	118,466,148.81
固定资产	五、12	624,757,522.66	-	448,723,917.93	-
在建工程	五、13	2,688,886,327.98	-	3,826,694,546.47	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、14	4,868,345,562.57	2,260,137,653.72	1,444,739,067.76	271,713,273.72
开发支出					
商誉	五、15	73,490,932.58	-		
长期待摊费用	五、16	18,258,831.73	-	6,011,952.10	-
递延所得税资产	五、17	5,131,128.85	-	7,921,823.99	-
其他非流动资产	五、18	14,310,000.00	14,310,000.00		
非流动资产合计		9,581,471,204.64	3,579,460,055.72	7,097,775,202.72	1,588,931,091.53
资产总计		25,634,171,009.36	6,915,602,169.93	21,023,642,994.04	4,845,148,433.24

公司法定代表人:

华黄印良

主管会计工作的公司负责人: 杨晓玲

公司会计机构负责人: 郭桂琳

资产负债表(续)

编制单位: 江门市国有资产监督管理委员会

单位: 人民币元

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、19	631,034,750.00	150,000,000.00	250,050,737.00	-
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					
衍生金融负债					
应付票据	五、20	77,612,910.80	-	66,048,687.37	-
应付账款	五、21	275,441,314.15	-	88,306,828.04	-
预收款项	五、22	11,125,405.65	-	38,940,470.86	-
合同负债	五、23	51,874,076.17	-		
应付职工薪酬	五、24	11,035,062.48	-	14,437,700.67	-
应交税费	五、25	283,754,107.03	65,804,539.61	238,084,137.90	66,090,006.33
其他应付款	五、26	824,583,482.84	224,659,265.44	861,825,220.85	122,003,760.44
其中: 应付利息		149,711,961.56	31,658,500.00	226,785,169.32	145,671,169.32
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	2,009,840,311.26	333,282,069.19	1,466,203,430.21	553,055,185.92
其他流动负债	五、28	4,668,666.85			
流动负债合计		4,180,970,087.23	773,745,874.24	3,023,897,212.90	741,148,952.69
非流动负债:					
长期借款	五、29	4,417,971,652.31	148,556,213.31	4,329,615,212.50	75,089,482.50
应付债券	五、30	3,105,922,693.84	1,357,885,718.61	3,400,598,144.64	1,379,691,716.03
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、31	1,815,168,884.23		1,035,973,362.16	-
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、32	-		5,270,786.00	-
递延收益	五、33	5,504,988.00			
递延所得税负债	五、34	59,114,870.14			
其他非流动负债	五、35	7,037,650.31	-	7,498,822.28	-
非流动负债合计		9,410,720,738.83	1,506,441,931.92	8,778,956,327.58	1,454,781,198.53
负债合计		13,591,690,826.06	2,280,187,806.16	11,802,853,540.48	2,195,930,151.22
所有者权益:					
实收资本	五、36	63,310,000.00	63,310,000.00	63,310,000.00	63,310,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、37	10,182,074,503.97	4,533,057,990.60	7,723,436,244.38	2,546,875,798.80
减: 库存股					
其他综合收益	五、38	7,728,966.25	-		
专项储备					
盈余公积	五、39	7,295,935.99	7,295,935.99	7,295,935.99	7,295,935.99
未分配利润	五、40	1,464,262,935.25	31,750,437.18	1,215,798,715.20	31,736,547.23
归属于母公司所有者权益合计		11,724,672,341.46	4,635,414,363.77	9,009,840,895.57	
少数股东权益		317,807,841.84	-	210,948,557.99	-
所有者权益合计		12,042,480,183.30	4,635,414,363.77	9,220,789,453.56	2,649,218,282.02
负债和所有者权益总计		25,634,171,009.36	6,915,602,169.93	21,023,642,994.04	4,845,148,433.24

公司法定代表人:

华良

主管会计工作的公司负责人: 杨晓玲

公司会计机构负责人: 郭桂琳



利润表

编制单位: 江西省国有资产监督管理委员会

单位: 人民币元

项目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入		五、41 1,668,980,657.24	-	1,286,261,325.81	-
减: 营业成本		五、41 1,506,108,632.55	81,359.12	1,041,076,854.31	40,286.95
税金及附加		五、42 35,310,504.06	3,920,414.66	18,451,094.91	2,218,951.56
销售费用		五、43 5,826,450.81	-	8,511,044.88	-
管理费用		五、44 88,687,311.94	15,867,983.98	89,316,769.61	17,740,121.60
研发费用		五、45 2,282,425.91	-	1,113,790.35	-
财务费用		五、46 72,738,717.26	179,241.71	52,233,209.01	3,704.23
其中: 利息费用		74,193,237.14		53,662,813.50	
利息收入		2,536,025.64		1,932,873.22	
加: 其他收益		五、47 175,724,711.17	-	97,046,009.36	8,173,200.00
投资收益(损失以“-”号填列)		五、48 11,600,810.44	-	-23,741,794.67	-
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)		11,424,810.44			
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、49 4,471,247.00	1,979,501.00		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		五、50 5,029,781.00	-	-6,174,358.15	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		五、51 50,651.35	-	547.19	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		154,903,815.67	-18,069,498.47	142,688,966.47	-11,829,864.34
加: 营业外收入		五、52 7,894,842.28	-	1,395,973.46	
减: 营业外支出		五、53 1,767,595.78	85,236.64	6,144,965.26	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		161,031,062.17	-18,154,735.11	137,939,974.67	-11,829,864.34
减: 所得税费用		五、54 36,943,043.33	-	26,846,236.75	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		124,088,018.84	-18,154,735.11	111,093,737.92	-11,829,864.34
其中: 被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类		124,088,018.84	-18,154,735.11	111,093,737.92	-11,829,864.34
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		122,152,308.58	-18,154,735.11	111,093,737.92	-11,829,864.34
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,935,710.26			
(二) 按所有权归属分类		124,088,018.84	-18,154,735.11	111,093,737.92	-11,829,864.34
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以 “-”号填列)		120,213,171.72	-18,154,735.11	107,945,766.53	-11,829,864.34
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,874,847.12	-	3,147,971.39	
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
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					
(4)企业自身信用风险公允价值变动					
(5)其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
(1)权益法下可转损益的其他综合收益					
(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)可供出售金融资产公允价值变动损益					
(8)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益					
(9)现金流量套期损益的有效部分					
(10)其他					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		124,088,018.84	-18,154,735.11	111,093,737.92	-11,829,864.34
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		120,213,171.72		107,945,766.53	
(二)归属于少数股东的综合收益总额		3,874,847.12		3,147,971.39	
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人: 杨晓玲

公司会计机构负责人:



现金流量表

编制单位: 江西省国有资产经营中心

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,048,154,832.13	-	957,695,764.27	-
收到的税费返还		27,840,955.82	-	13,814,250.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	1,762,999,168.68	318,392.65	2,093,552,416.76	255,240,815.75
经营活动现金流入小计		2,838,994,956.63	318,392.65	3,065,062,431.53	255,240,815.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,079,309,254.77	-	2,088,828,005.42	-
支付给职工以及为职工支付的现金		58,152,711.19	-	55,547,936.16	-
支付的各项税费		104,925,375.10	3,393,733.09	29,298,651.44	2,464,732.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、5	1,687,492,446.45	337,412.67	1,871,848,026.07	424,738,649.77
经营活动现金流出小计		3,929,879,787.51	3,731,145.76	4,045,522,619.09	427,203,382.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,090,884,830.88	-3,412,753.11	-980,460,187.56	-171,962,566.33
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		14,700,000.00	-	8,330,000.00	-
取得投资收益收到的现金		176,000.00	-	12,123,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,068.75	-	23,069,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	1,247,050.59	-	538,068,000.00	-
投资活动现金流入小计		16,253,119.34	-	581,590,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		527,348,490.24	-	380,628,634.23	1,485,000.00
投资支付的现金		20,157,400.00	-	136,959,021.24	98,000,000.00
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		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		547,505,890.24	-	517,587,655.47	99,485,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-531,252,770.90	-	64,002,944.53	-99,485,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		648,260,000.00	-	135,650,000.00	100,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	35,650,000.00	-
取得借款收到的现金		2,616,986,767.60	533,998,800.00	2,641,134,205.78	832,471,982.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	2,296,400,707.55	501,360,483.48	1,368,215,469.70	579,966,778.48
筹资活动现金流入小计		5,561,647,475.15	1,035,359,283.48	4,144,999,675.48	1,512,438,760.98
偿还债务支付的现金		2,387,909,184.77	555,225,209.18	1,922,067,305.63	321,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,722,826.01	101,181,579.21	568,429,287.97	61,038,864.68
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		15,000,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	824,021,088.19	375,936,861.00	872,721,556.38	858,559,512.05
筹资活动现金流出小计		3,874,653,098.97	1,032,343,649.39	3,363,218,149.98	1,241,198,376.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,686,994,376.18	3,015,634.09	781,781,525.50	271,240,384.25
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					
加: 期初现金及现金等价物余额		64,856,774.40	-397,119.02	-134,675,717.53	-207,182.08
六、期末现金及现金等价物余额		722,879,481.64	3,205,943.40	857,555,199.17	3,413,125.48
		787,736,256.04	2,808,824.38	722,879,481.64	3,205,943.40

公司法定代表人:

华黄良印

主管会计工作的公司负责人: 杨晓玲

公司会计机构负责人: 邹桂琳



编制单位: 桂江市国有资产经营有限公司

合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						2021年度				
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	7,723,436,244.38	-	-	7,295,935.99	1,215,798,715.20	9,009,840,895.57	210,948,557.99	9,220,789,453.56	9,220,789,453.56
加: 会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他	-	-	-	-	-	151,173,708.92	151,173,708.92	-	-	151,173,708.92	151,173,708.92
二、本期期初余额	63,310,000.00	-	7,723,436,244.38	-	-	7,295,935.99	1,366,972,424.12	9,161,014,604.49	210,948,557.99	9,371,963,162.48	9,371,963,162.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	7,728,966.25	-	-	97,290,511.13	2,563,657,736.97	106,859,283.85	-	2,670,517,020.82	2,670,517,020.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	2,458,638,259.59	-	-	120,213,171.72	3,874,847.12	124,088,018.81	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	2,458,638,259.59	-	-	2,458,638,259.59	87,984,436.73	2,546,622,696.32	-	-	-
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	-	-	2,458,638,259.59	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他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、本期期末余额	63,310,000.00	-	10,182,074,503.97	-	-	7,728,966.25	7,728,966.25	7,295,935.99	1,464,262,935.25	11,724,672,341.46	317,807,841.84
公司法定代表人: 杨晓玲											
主管会计工作的公司负责人: 杨晓玲											
公司会计机构负责人: 邹桂玲											

华黄良印

5



编制单位：

单位：人民币元

合并所有者权益变动表

项 目	归属于母公司所有者权益						2020年度		所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	63,310,000.00		6,039,923,336.41			7,295,935.99	1,112,325,948.67	7,222,855,221.07	168,908,389.45
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他									7,391,763,610.52
二、本年期初余额	63,310,000.00		6,039,923,336.41			7,295,935.99	1,112,325,948.67	7,222,855,221.07	168,908,389.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,683,512,907.97				103,472,766.53	1,786,985,674.50	42,040,168.54
(一)综合收益总额							107,945,766.53	107,945,766.53	3,147,971.39
(二)所有者投入和减少资本			1,683,512,907.97				1,683,512,907.97	38,892,197.15	1,722,405,105.12
1.所有者投入的普通股								35,630,000.00	35,630,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			1,683,512,907.97				1,683,512,907.97	3,242,197.15	1,686,755,105.12
(三)利润分配							-4,473,000.00	-4,473,000.00	-4,473,000.00
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	63,310,000.00		7,723,436,244.38			7,295,935.99	1,215,798,715.20	9,009,840,895.57	210,948,557.99
公司法定代表人： 杨晓玲									
主管会计工作的公司负责人： 邹桂琳									
公司会计机构负责人： 华良印									



编制单位：

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	63,310,000.00	-	2,546,875,798.80	-	-	31,736,547.23
加：会计政策变更						2,649,218,282.02
前期差错更正						18,168,625.06
其他						-
二、本年期初余额	63,310,000.00	-	2,546,875,798.80	-	-	31,736,547.23
(一) 综合收益总额		-	1,986,182,191.80	-	-	1,986,182,191.80
(二) 所有者投入和减少资本		-	1,986,182,191.80	-	-	-18,154,735.11
1. 所有者投入的普通股		-	1,986,182,191.80	-	-	-18,154,735.11
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		-	1,986,182,191.80	-	-	1,986,182,191.80
(三) 利润分配		-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配		-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本		-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本		-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-
5. 其他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、本年期末余额	63,310,000.00	-	4,533,057,990.60	-	-	31,750,437.18
						4,635,414,363.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：杨晓玲

公司会计机构负责人：邹桂琳



编制单位:长治市国有资产经营有限公司

所有者权益变动表

单位: 人民币元

项目	实收资本	2020年度					所有者权益合计
		其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年期末余额	63,310,000.00		2,445,009,100.00			7,295,935.99	43,566,411.57
加: 会计政策变更							2,559,181,447.56
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	63,310,000.00	-	2,445,009,100.00	-	-	7,295,935.99	43,566,411.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,559,181,447.56
(一)综合收益总额		-	101,866,698.80	-	-	-	-11,829,864.34
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	90,036,834.46
1.所有者投入的普通股		-	101,866,698.80	-	-	-	-11,829,864.34
2.其他权益工具持有者投入资本							-101,866,698.80
3.股份支付计入所有者权益的金额							-
4.其他		-	-	-	-	-	-
(三)利润分配		-	101,866,698.80	-	-	-	101,866,698.80
1.提取盈余公积							-
2.对所有者的分配							-
3.其他		-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转							-
1.资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.设定受益计划变动额结转留存收益							-
5.其他		-	-	-	-	-	-
(五)专项储备							-
1.本期提取							-
2.本期使用							-
(六)其他							-
四、本年期末余额	63,310,000.00	-	2,546,875,798.80	-	-	7,295,935.99	31,736,547.23
							2,649,218,282.02

主管会计工作的公司负责人: 杨晓玲

公司会计机构负责人: 邬桂琳

公司法定代表人:

财务报表附注

一、公司基本情况

1.公司概况

公司名称：枝江市国有资产经营中心（以下简称为本公司或公司）

成立日期：1999年8月10日

法定代表人：黄良华

注册资本：20,000.00万元，注册地址：枝江市马家店友谊大道19号

统一社会信用代码：914205837881943642

经营范围：在枝江市人民政府国有资产监督管理局授权范围内对国有资产行使投资经营业务；参与投资建设枝江经济技术开发区仙女园区、姚家港化工园及其他园区的基础设施；高新技术产业投资、开发；专用设备、通用设备、电气机械及器材、电子设备、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品及国家限制性产品）、食品、纺织品制造、土地整理与开发、房屋及设备租赁经营（按许可证或批准文件核定内容经营，未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营）。

2.历史沿革

枝江市国有资产经营中心（以下简称：“本公司”、“公司”）系经枝江市国资委发枝国资委[1999]1号文件批准组建，公司成立于1999年8月10日，经枝江市工商行政管理局核准取得企业法人营业执照，注册号：420583000004967，公司类型：全民所有制，注册资本：30,000,000.00元，实收资本30,000,000.00元，其中：枝江市国有资产管理局以货币

出资 14,000,000.00 元、实物出资 16,000,000.00 元，占实收资本 100%；该出资业经湖北枝江会计师事务所出具枝会师验字【1999】52 号验资报告予以确认。

2002 年 9 月 14 日根据股东决定及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本 14,310,000.00 元，由枝江市财政局以实物资产 1,395,000.00 元、无形资产 12,915,000.00 元认缴。变更后公司注册资本 44,310,000.00 元，累计实收资本 44,310,000.00 元，其中：市国资局占实收资本 67.7%，市财政局占实收资本 32.3%；该出资业经宜昌建业会计师事务所有限公司出具宜建所部验字【2002】第 230 号验资报告予以确认。

2005 年 6 月 23 日根据中共枝江市委文件枝发【2001】32 号及中共枝江市委机构编制委员会文件枝编发【2005】11 号规定，枝江市国有资产管理局于 2001 年 12 月 7 日撤消，其职能并入枝江市财政局，枝江市国有资产管理局持有的本公司股权由市财政局承继。

2006 年 2 月 14 日根据股东决定及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本 19,000,000.00 元，由枝江市财政局以货币资金 19,000,000.00 元认缴。变更后公司注册资本 63,310,000.00 元，累计实收资本 63,310,000.00 元，其中：市财政局占实收资本 100.00%；该出资业经宜昌枝信会计师事务所有限责任公司出具宜枝信审验字【2006】02 号验资报告予以确认，2015 年 7 月 10 日公司注册资本由 63,310,000.00 元变更为 20,000.00 万元，2015 年 8 月 11 日，公司法定代表人由易小容变更为黄良华，同时变更工商注册登记。

本公司 2021 年纳入合并范围的包含公司本级、一级子公司 2 户，二级子公司 19 户，三级子公司 12 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户三级子公司，减少 2 户二级子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事基础设施建设。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2021年年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标

准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公

司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记

账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境

外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他

综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

失

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息，评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1：按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
账龄组合	与账龄时间相关 风险相同或相似
无风险组合	合并范围外关联方的应收款项及枝江市人民政府组成部门、员工备用金、保证金等高信用水平的应收款项组合
委贷资金组合	债务人全部为委贷资金使用方，与之相关的信用 风险相同或相似

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析计提
无风险组合	不计提
委贷资金组合	按余额百分比法计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	
1—2年	5
2—3年	10
3—4年	30
4—5年	50

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	应收账款计提比例(%)
5年以上	100

b. 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	方法说明
委贷资金组合	按照余额的 1.5%以内计提

c. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 无风险组合

其他应收款组合 2: 账龄组合

其他应收款组合 3 委贷资金组合

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）待开发资产、拟开发土地、代建项目、其他等。

（1）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法以及个别认定法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企

业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核

算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计

金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

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

（3）生产性生物资产的折旧政策（根据具体情况进行描述）

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

本公司目前没有生产性生物资产。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响

因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

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

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

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

(1) 收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳

税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得

额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认

定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各各期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁

选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

30、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；
7、联营企业，包括联营企业的子公司；
8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

31、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

新金融工具准则

财政部2017年发布了修订后《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业

会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)，本公司2021年1月1日起执行新金融工具准则。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2021年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入期初留存收益或其他综合收益。

新收入准则

财政部2017年发布了修订后的《企业会计准则14号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司2021年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

新租赁准则

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

首次执行上述新准则对期初留存收益及财务报表相关项目的影响汇总如下：

报表项目	2020年12月31日	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	2021年1月1日
资产：					
应收票据					
应收账款	1,508,091,057.17		-258,141,193.60		1,249,949,863.57
合同资产			258,141,193.60		258,141,193.60
可供出售金融资产	108,990,156.00	-108,990,156.00			
其他权益工具投资		108,990,156.00			108,990,156.00
负债：					
预收款项	38,940,470.86		-18,355,290.21		20,585,180.65
合同负债			16,839,715.79		16,839,715.79
其他流动负债			1,515,574.42		1,515,574.42

对合并利润表的影响

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业成本	1,043,730,863.98	1,041,076,854.31
销售费用	5,857,035.21	8,511,044.88

因更换投资性房地产计量方法的政策变更

本公司原投资性房地产计量方法为：投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

变更为: 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量, 与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本, 其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 不对投资性房地产计提折旧或进行摊销, 以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

因变更计量方法对期初留存收益及财务报表相关项目的影响汇总如下:

报表项目	2020年12月31日	变更计量方法的影响	2021年1月1日
资产:			
投资性房地产	746,110,106.98	201,564,945.22	947,675,052.20
所有者权益:			
递延所得税负债		50,391,236.31	50,391,236.31
未分配利润	1,215,798,715.20	151,173,708.92	1,366,972,424.12

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、25

2、优惠税负及批文

按照财政部、国家税务总局财税【2011】70号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定, 对企业在本报告期间从县级

以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号文：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税（2019）13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本年适用以上小微企业税收优惠政策的公司有：宜昌源路建筑新型材料有限公司、宜昌航路新型建材有限公司、湖北至源检测技术有限公司、枝江润发资源管理有限公司、枝江市天韵米业有限公司、枝江朗润新能源科技有限公司、枝江市金润源时代体育文化产业发展有限公司、枝江市金润源企业管理咨询有限公司、枝江金石股权投资管理有限公司、枝江路桥养护有限责任公司、枝江源之星机械设备有限公司。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	21,592.06	2,988.23
银行存款	787,714,663.98	722,876,493.41
其他货币资金	197,003,524.32	167,724,652.52
合计	984,739,780.36	890,604,134.16
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31
用于担保的定期存款	118,000,000.00	40,300,000.00
担保保证金	78,596,788.45	61,375,803.89
承兑保证金	406,735.87	66,048,848.63

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
合计	197,003,524.32	167,724,652.52

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,554,793.00		6,554,793.00
商业承兑汇票	400,000.00		400,000.00
合计	6,954,793.00		6,954,793.00

续

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,310,000.00		4,310,000.00
商业承兑汇票			
合计	4,310,000.00		4,310,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,289,984,141.70	20,524,515.41	2,269,459,626.29	1,528,778,145.58	20,687,088.41	1,508,091,057.17
合计	2,289,984,141.70	20,524,515.41	2,269,459,626.29	1,528,778,145.58	20,687,088.41	1,508,091,057.17

(2) 坏账准备的计提

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	例 (%)	金额	提比例 (%)	

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	例 (%)	金额	提比例 (%)
按单项计提坏账准备	20,524,515.41	0.90	20,524,515.41	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄组合				
无风险组合	2,269,459,626.29	99.10		2,269,459,626.29
合计	2,289,984,141.70	100.00	20,524,515.41	2,269,459,626.29

续

类别	2020.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	例 (%)	金额	提比例 (%)
按单项计提坏账准备	20,687,088.41	1.35	20,687,088.41	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄组合				
无风险组合	1,508,091,057.17	98.65		1,508,091,057.17
合计	1,528,778,145.58	100.00	20,687,088.41	1,508,091,057.17

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
湖北西陵酒业有限公司	10,078,040.55	100.00	10,078,040.55	公司经营状况不良,预计无法收回
湖北明皇木业有限公司	3,239,415.49	100.00	3,239,415.49	公司经营状况不良,预计无法收回
湖北熙玛建材实业有限公司	1,931,430.21	100.00	1,931,430.21	公司经营状况不良,预计无法收回
枝江市华胜塑业有限责任公司	602,890.09	100.00	602,890.09	公司经营状况不良,预计无法收回
枝江市双爽废旧物资有限公司	4,672,739.07	100.00	4,672,739.07	公司经营状况不良,预计无法收回
合计	20,524,515.41	100.00	20,524,515.41	

(3) 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	021.12.31

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	20,687,088.41	4,672,125.00	4,834,698.00		20,524,515.41

(4) 报告期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
枝江八亩良种棉业有限公司	3,067,150.00	法院裁决可以收回
宜昌强盛冷冻食品有限责任公司	1,604,975.00	法院裁决可以收回
合计	4,672,125.00	

注：以前年度已经核销的往来款，本年重新转回

(6) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
枝江市财政局	1,545,326,040.46	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	67.48	
枝江市众发投资开发有限责任公司	197,528,155.51	1-2年、2-3年、5年以上	8.63	
枝江市紫荆投资开发有限责任公司	180,147,097.23	5年以上	7.87	
湖北江升新材料有限公司	33,148,349.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	1.45	
湖北江为新能源有限公司	17,587,892.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	0.77	
合计	1,973,737,534.20		86.20	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	68,541,760.17	60.26	62,027,213.10	78.32
1至2年	33,184,653.34	29.18	16,822,237.60	21.24
2至3年	11,763,762.34	10.34	341,673.36	0.43
3年以上	245,193.56	0.22	7,700.00	0.01
合计	113,735,369.41	100.00	79,198,824.06	100.00

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2021.12.31	账龄	未结算原因
枝江经济开发区管理委员会	非关联方	49,753,154.36	1年以内 1-2年	合同未履行完成
巴彦淖尔市稷丰粮油有限责任公司	非关联方	9,580,915.70	1年以内	合同未履行完成
宜昌至华聚商贸有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	合同未履行完成
湖北睿赛新能源科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	1年以内	合同未履行完成
湖北浩元材料科技有限公司	非关联方	3,370,000.00	1年以内	合同未履行完成
合计		71,304,070.06		

5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		3,161,458.09
其他应收款	4,995,660,923.72	4,933,850,810.38
合计	4,995,660,923.72	4,937,012,268.47

(1) 其他应收款

项目	2021.12.31		2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,995,660,923.72		4,995,660,923.72	4,944,851,017.95	11,000,207.57
合计	4,995,660,923.72		4,995,660,923.72	4,944,851,017.95	11,000,207.57

①其他应收款按风险分类

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：委贷资金组合					
无风险组合	4,995,660,923.72	100.00			4,995,660,923.72
账龄组合					

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

种类	2021.12.31				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
组合小计	4,995,660,923.72	100.00			4,995,660,923.72	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	4,995,660,923.72	100.00			4,995,660,923.72	

续表一

种类	2020.12.31				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单独计提坏账准备的其他应收账款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中: 委贷资金组合	733,347,171.21	14.83	11,000,207.57	1.50	722,346,963.64	
无风险组合	4,211,503,846.74	85.17			4,211,503,846.74	
账龄组合						
组合小计	4,944,851,017.95	100.00	11,000,207.57	0.22	4,933,850,810.38	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	4,944,851,017.95	100.00	11,000,207.57	0.22	4,933,850,810.38	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

无风险组合, 不计提坏账准备

委贷资金组合, 按余额百分比法计提坏账准备。

② 坏账准备

A. 2021年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
无风险组合	4,995,660,923.72			无风险组合不计提坏账
账龄组合				

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他

合计	4,995,660,923.72
----	------------------

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2021年1月1日余额	11,000,207.57			11,000,207.57
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并转出	11,000,207.57			11,000,207.57
2021年12月31余额				

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
关联方往来	3,792,281,557.94	3,359,992,223.18
应收暂付款项	451,152,636.79	785,185,260.26
内部个人往来	43,234.99	142,769.35
保证金备用金	68,720.00	24,751,734.80
其他	752,183,494.00	774,779,030.36
合计	4,995,660,923.72	4,944,851,017.95

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
枝江市财政局	关联方	关联方往来	3,061,097,639.05	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	61.28	
枝江金润源金融服务有限公司	关联方	关联方往来	595,105,990.79	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	11.91	
土地与房屋征收管理办公室	非关联方	其他	566,481,336.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	11.34	
枝江市住房和城乡建设局	非关联方	应收暂付款项	90,470,984.26	1 年以内、1-2 年、4-5 年	1.81	
枝江市公路管理局	非关联方	其他	82,589,860.00	1 年以内、3-4 年	1.65	

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—		4,395,745,810.10		87.99	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,208,707.16		54,208,707.16
周转材料	3,588,155.68		3,588,155.68
待开发资产	1,361,858,510.24		1,361,858,510.24
库存商品	120,481,312.20		120,481,312.20
拟开发土地	3,377,139,730.01		3,377,139,730.01
开发成本	365,912,394.16		365,912,394.16
代建项目	1,377,704,040.59		1,377,704,040.59
合同履约成本	89,924,668.28		89,924,668.28
合计	6,750,817,518.32		6,750,817,518.32

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,890,761.17		21,890,761.17
周转材料	1,784,690.56		1,784,690.56
待开发资产	1,361,858,510.24		1,361,858,510.24
库存商品	72,202,908.07		72,202,908.07
拟开发土地	2,339,025,660.01		2,339,025,660.01
开发成本	365,651,182.50		365,651,182.50
代建项目	1,489,393,138.77		1,489,393,138.77
工程施工	110,847,574.51		110,847,574.51
合计	5,762,654,425.83		5,762,654,425.83

注: 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司抵押土地使用权 1,867,367,132.44 元。

(2) 存货跌价准备

期末存货账面成本低于可变现净值, 不存在跌价准备。

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、合同资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	170,483,420.33	
减：合同资产减值准备		
小计	170,483,420.33	
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	170,483,420.33	

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2021年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

种类	2021.12.31			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
已完工未结算资产	170,483,420.33			预期信用损失
合计	170,483,420.33			

8、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预缴营业税	139,715,983.72	138,808,802.59
预缴城建税	7,974,390.84	7,483,582.57
预缴教育费附加	4,896,275.39	4,679,482.29
预缴土地增值税	418,444,697.63	418,444,697.63
预缴印花税	3,269,210.48	3,269,210.48
预缴契税	115,462,396.98	115,462,396.98
预缴地方教育附加	861,826.46	768,694.09
耕地占用税	14,397,840.00	14,397,840.00
待抵扣税费	49,419,967.72	34,276,590.93
预缴资源税	4,150,000.00	4,150,000.00
预缴矿产资源补偿费	2,255,784.07	2,255,784.07
合计	760,848,373.29	743,997,081.63

9、长期股权投资

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期股权投资

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
枝江市金润源碧桂园房地产开发有限公司	56,502,456.09			3,681,567.64		
枝江通用航空发展有限公司	3,516,533.18			-124,551.46		
湖北江宸新能源科技有限公司	301,981,633.56			-4,778,287.58		
湖北江升新材料有限公司	16,363,463.90			-3,786,860.43		
湖北江为新能源有限公司	7,435,849.60	2,775,000.00		-3,373,146.76		
枝江市天然气有限责任公司	18,757,443.09	3,000,000.00		8,867,653.43		
枝江市建信市政工程建设有限公司	31,371,037.65	12,000,000.00		9,485,241.64		
枝江港鑫建材有限公司	8,416,658.28			-249,549.38		
湖北省长投金润源环保有限公司	5,338,556.14	2,382,400.00		1,702,743.34		
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	58,900,000.00					
小计	508,583,631.49	20,157,400.00		11,424,810.44		
合计	508,583,631.49	20,157,400.00		11,424,810.44		

续

被投资单位	本期增减变动	2021.12.31	减值	2021.12.31
-------	--------	------------	----	------------

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		准备	
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
枝江市金润源碧桂园房地产开发有限公司	14,700,000.00			45,484,023.73		45,484,023.73
枝江通用航空发展有限公司				3,391,981.72		3,391,981.72
湖北江宸新能源科技有限公司			297,203,345.98			
湖北江升新材料有限公司				12,576,603.47		12,576,603.47
湖北江为新能源有限公司				6,837,702.84		6,837,702.84
枝江市天然气有限责任公司	8,722,942.37			21,902,154.15		21,902,154.15
枝江市建信市政工程建设有限公司				52,856,279.29		52,856,279.29
枝江港鑫建材有限公司				8,167,108.90		8,167,108.90
湖北省长投金润源环保有限公司	2,292,807.30			7,130,892.18		7,130,892.18
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司			58,900,000.00			
小计	25,715,749.67		356,103,345.98	158,346,746.28		158,346,746.28
合计	25,715,749.67		356,103,345.98	158,346,746.28		158,346,746.28

(2) 长期股权投资本期增减变动说明

被投资单位	减少金额	变动原因
湖北江宸新能源科技有限公司	297,203,345.98	依据 2021 年 11 月 22 日枝江金润源建设投资控股集团有限公司与枝江市马家店街道办事处签订的合同终止协议：自 2021 年 11 月 22 日，解除枝江金润源建设投资控股集团有限公司将持有 72.93% 股权的湖北江宸新能源科技有限公司委托给枝江市马家店街道办事处经营管理的协议。因此枝江金润源建设投资控股集团有限公司恢复对湖北江宸新能源科技有限公司的控制

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	减少金额	变动原因
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	58,900,000.00	权。 依据 2020 年 12 月 23 日，枝江金润源建设投资控股集团有限公司与天津国安盟固利新材料科技股份有限公司签订的股权投资协议、根据四方（本公司、亨通集团有限公司、天津国安盟固利新材料科技股份有限公司、深圳市景瑞华新能源科技有限公司）签订的《股权合作框架协议》等约定，枝江金润源建设投资控股集团有限公司在 2021 年 12 月 31 日对天津国安盟固利新材料科技股份有限公司并不能施加重大影响或者控制

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
湖北枝江酒业股份有限公司	15,200,156.00		15,200,156.00			计划长期战略持有
宜昌九鑫投资有限责任公司	12,350,000.00		12,350,000.00			计划长期战略持有
湖北开元化工科技股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			计划长期战略持有
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00		176,000.00	计划长期战略持有
汉银村镇银行	5,130,000.00		5,130,000.00			计划长期战略持有
枝江浦华润水务有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00			计划长期战略持有
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	58,900,000.00		58,900,000.00			计划长期战略持有
合计	153,580,156.00		153,580,156.00			

11、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地	合计
一、2021.01.01	947,675,052.20		947,675,052.20
其中：成本	746,110,106.98		746,110,106.98

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物	土地	合计
公允价值变动	201,564,945.22		201,564,945.22
二、本年变动	28,688,943.80		28,688,943.80
加：外购			
存货\固定资产\无形资产转入	42,424,605.00		42,424,605.00
企业合并增加			
公允价值变动	4,471,247.00		4,471,247.00
减：处置	18,206,908.20		18,206,908.20
其他转出			
公允价值变动			
三、2021.12.31	976,363,996.00		976,363,996.00
其中：成本	770,327,803.78		770,327,803.78
公允价值变动	206,036,192.22		206,036,192.22

注：截止2021年12月31日，本公司抵押房屋、建筑物845,841,186.00元。

12、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	624,757,522.66	448,723,917.93
合计	624,757,522.66	448,723,917.93

（1）固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2021.01.01	332,175,530.73	205,069,326.59	14,237,751.14	15,254,342.34	4,202,319.86	570,939,270.66
2.本期增加金额	120,520,932.05	175,543,508.46	2,423,754.52	7,063,700.03	1,926,426.06	307,478,321.12
(1) 购置	33,781,754.36	17,349,689.90	1,449,490.77	1,767,239.59	236,749.14	54,584,923.76
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	28,134,957.01	158,193,818.56	974,263.75	5,296,460.44	1,689,676.92	194,289,176.68
(4) 政府划拨	58,604,220.68					58,604,220.68
(5) 其他转入						0.00
3.本期减少金额	14,918,389.61	62,152,936.70	2,268,475.83	5,379,599.76	1,212,245.97	85,931,647.87
(1) 处置或报废	14,918,389.61	32,386,244.53				47,304,634.14
(2) 合并转出		29,766,692.17	2,268,475.83	5,379,599.76	1,212,245.97	38,627,013.73
4.2021.12.31	437,778,073.17	318,459,898.35	14,393,029.83	16,938,442.61	4,916,499.95	792,485,943.91
二、累计折旧						
1.2021.01.01	38,577,671.89	66,627,556.46	7,765,680.67	7,916,603.63	1,327,840.08	122,215,352.73
2.本期增加金额	17,491,592.66	71,304,446.35	2,694,141.81	5,842,516.29	1,738,642.90	99,071,340.01
(1) 计提	11,321,628.08	25,325,283.74	2,057,656.02	2,664,198.99	770,103.03	42,138,869.86
(2) 企业合并增加	6,169,964.58	45,979,162.61	636,485.79	3,178,317.30	968,539.87	56,932,470.15

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
(3) 其他转入						
3.本期减少金额	14,357,628.30	33,396,163.93	843,700.43	4,750,628.06	210,150.77	53,558,271.49
(1) 处置	14,357,628.30	29,483,440.09				43,841,068.39
(2) 合并转出		3,912,723.84	843,700.43	4,750,628.06	210,150.77	9,717,203.10
4.2021.12.31	41,711,636.25	104,535,838.88	9,616,122.05	9,008,491.86	2,856,332.21	167,728,421.25
三、减值准备						
1.2021.01.01						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021.12.31						
四、账面价值						
1.期末账面价值	396,066,436.92	213,924,059.47	4,776,907.78	7,929,950.75	2,060,167.74	624,757,522.66
2.期初账面价值	293,597,858.84	138,441,770.13	6,472,070.47	7,337,738.71	2,874,479.78	448,723,917.93

(2) 其他说明

A、截止期末，本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

B、截止期末，公司无未办妥产权证书的房屋建筑物。

13、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	2,688,886,327.98	3,826,694,546.47
工程物资		
合计	2,688,886,327.98	3,826,694,546.47

(1) 在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城市物流网 电商综合云 物流中心项 目	564,044,485.37		564,044,485.37	562,458,413.81		562,458,413.81
金湖生态农 业观光旅游 项目	1,135,597,267.52		1,135,597,267.52	1,132,404,011.35		1,132,404,011.35
城乡供水一 体化项目	347,253,683.63		347,253,683.63	346,277,219.53		346,277,219.53
318国道改建 项目				1,487,784,150.25		1,487,784,150.25
电子信息产	246,363.65		246,363.65			

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
业园二期						
姚家港片区场平及基础设施建设	304,047,812.16		304,047,812.16	205,120,590.20		205,120,590.20
水务公司在建工程	15,492,161.79		15,492,161.79	3,673,167.31		3,673,167.31
枝江市石宝山垃圾处理厂	39,632,309.23		39,632,309.23	36,866,145.47		36,866,145.47
问安污水项目	17,837,779.73		17,837,779.73	16,833,723.86		16,833,723.86
百里洲污水项目	14,906,969.68		14,906,969.68	8,052,102.40		8,052,102.40
锂离子动力电池隔膜建设项目	214,928,508.01		214,928,508.01			
其他	34,898,987.21		34,898,987.21	27,225,022.29		27,225,022.29
合计	2,688,886,327.98		2,688,886,327.98	3,826,694,546.47		3,826,694,546.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
金湖生态农业观光旅游项目	136,190.00	自筹+贷款	83.38	83.38
318国道改建项目	216,107.00	自筹+贷款	100.00	100.00
城市物流网电商综合云物流中心项目	101,180.45	自筹+贷款	55.75	55.75
城乡供水一体化项目	40,308.36	自筹+贷款	86.15	86.15

续上表

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31	
	金额	金额	其中：利息资本化金额	转入无形资产	其他	余额	其中：利息资本化金额
金湖生态农业观光旅游项目	1,132,404,011.35	3,193,256.17	3,193,256.17			1,135,597,267.52	284,344,884.90
318国道改建项目	1,487,784,150.25			1,487,784,150.25			

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31	
	金额	金额	其中：利息资本化金额	转入无形资产	其他	余额	其中：利息资本化金额
城市物流网							
电商综合云	562,458,413.81	1,586,071.56	1,586,071.56			564,044,485.37	59,305,953.67
物流中心项							
城乡供水一	346,277,219.53	976,464.10	976,464.10			347,253,683.63	108,932,179.53
体化项目							
合计	3,528,923,794.94	5,755,791.83	5,755,791.83	1,487,784,150.25		2,046,895,436.52	452,583,018.10

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	停车位收费权	广告牌收费权	软件
一、账面原值				
1.2021.01.01	139,173,202.78	377,440,300.00	21,677,700.00	1,445,282.85
2.本期增加金额	38,440,093.72			479,430.49
(1) 购置				379,430.49
(2) 企业合并增加	38,440,093.72			100,000.00
(3) 其他				
3.本期减少金额	34,008,000.00			
5.2021.12.31	143,605,296.50	377,440,300.00	21,677,700.00	1,924,713.34
二、累计摊销				
1.2021.01.01	8,902,399.77	120,484,864.40	6,919,860.88	298,437.75
2.本期增加金额	9,327,165.44	15,098,848.00	867,108.00	381,889.67
(1) 计提	6,484,183.96	15,098,848.00	867,108.00	349,358.05
(2) 企业合并增加	2,842,981.48			32,531.62
3.本期减少金额	1,888,683.33			
4.2021.12.31	16,340,881.88	135,583,712.40	7,786,968.88	680,327.42
三、减值准备				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021.12.31				
四、账面价值				
1.期末账面价值	127,264,414.62	241,856,587.60	13,890,731.12	1,244,385.92
2.期初账面价值	130,270,803.01	256,955,435.60	14,757,839.12	1,146,845.10

续

项目	特许权	知识产权	专有技术	合计
一、账面原值				
1.2021.01.01	1,041,630,000.00			1,581,366,485.63
2.本期增加金额	3,492,173,250.25	22,000,000.00	28,183,000.00	3,581,275,774.46
(1) 购置				379,430.49

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	特许权	知识产权	专有技术	合计
(2) 企业合并增加			28,183,000.00	66,723,093.72
(3) 其他	3,492,173,250.25	22,000,000.00		3,514,173,250.25
3.本期减少金额				34,008,000.00
5.2021.12.31	4,533,803,250.25	22,000,000.00	28,183,000.00	5,128,634,260.09
二、累计摊销				
1.2021.01.01	21,855.07			136,627,417.87
2.本期增加金额	86,523,577.01	516,666.60	12,834,708.26	125,549,962.98
(1) 计提	86,523,577.01	516,666.60	233,358.32	110,073,099.94
(2) 企业合并增加			12,601,349.94	15,476,863.04
3.本期减少金额				1,888,683.33
4.2021.12.31	86,545,432.08	516,666.60	12,834,708.26	260,288,697.52
三、减值准备				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021.12.31				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,447,257,818.17	21,483,333.40	15,348,291.74	4,868,345,562.57
2.期初账面价值	1,041,608,144.93			1,444,739,067.76

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司抵押土地使用权 326,756,300.00 元。

注：截止期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

（1）本期无形资产经营权新增 3,492,173,250.25 元

其中：1、2021 年 1 月 1 日，在建工程 318 国道改建项目达到完工使用状态，将其投入建设资金 1,487,784,150.25 元转入无形资产特许权，并按照未来可运营年限 20 年进行摊销。

2、依据枝江市人民政府文件《市人民政府关于金湖片区规划范围内土地相关权益的通知》枝府发（2021）12 号的规定，将金湖片区规划范围内土地一级开发权授予枝江市国有资产经营中心，该项一级土地开发权经深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司评估其价值为 2,004,389,100.00 元。

（2）本期无形资产知识产权新增 22,000,000.00 元，为武汉固利特科技合伙企业（有限合伙）于 2021 年 02 月 25 日实际出资，该项知识产权“资源化利用镍、钴肥料合成锂电池三元前驱体”经湖南湘亚资产评估事务所（普通合伙）评估其价值为 22,000,000.00 元。

（2）本期将无形资产土地使用权转换为投资性房地产，转换前土地使用权原值 34,008,000.00 元，累计摊销 1,888,683.33 元。净值为 32,119,316.67 元

15、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并	处置	
湖北江宸新能源科技有限公司		73,490,932.58		73,490,932.58
合计		73,490,932.58		73,490,932.58

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
土地硬化费	197,186.47	264,462.93	443,663.07		17,986.33
课程费	378,831.39	2,022,386.30	547,235.27		1,853,982.42
装修费	5,435,934.24	11,348,601.99	397,673.25		16,386,862.98
合计	6,011,952.10	13,635,451.22	1,388,571.59		18,258,831.73

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	5,131,128.85	20,524,515.41	7,921,823.99	31,687,295.96
合计	5,131,128.85	20,524,515.41	7,921,823.99	31,687,295.96

18、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
宜昌三峡运输集团枝江市鼎捷运输有限责任公司	14,310,000.00	
合计	14,310,000.00	

说明：2011年12月，根据枝江市人民政府《关于明确枝江市国有资产经营中心对外投资资产管理的通知》（枝府函[2011]56号），本公司投资的宜昌三峡运输集团枝江市鼎捷运输有限责任公司（持股52.30%）由枝江市人民政府国有资产监督管理局负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款+保证借款	15,000,000.00	18,000,000.00
抵押借款+保证借款	180,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	53,034,750.00	49,565,737.00
保证借款	354,500,000.00	18,400,000.00
质押借款		38,000,000.00
抵押借款	28,500,000.00	26,085,000.00
合计	631,034,750.00	250,050,737.00

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 质押借款+保证借款

借款单位	贷款银行	金额	保证人/质押物
枝江市金润源水务有限公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	保证人：枝江市金桥融资担保有限责任公司； 质押物：自来水收费权
合计		15,000,000.00	

(3) 抵押借款+保证借款

借款单位	贷款银行	金额	保证人/抵押物
枝江市国有资产经营中心	渤海国际信托股份有限公司	150,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司 抵押物：鄂（2021）枝江市不动产权第0054304号；鄂（2021）枝江市不动产权第0054306号
枝江市国家粮食储备有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	20,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司 抵押物：鄂（2016）枝江市不动产权第0500002号，鄂（2016）枝江市不动产权第0600013号，鄂（2016）枝江市不动产权第0500001号，鄂（2018）枝江市不动产权第0005285号，鄂（2018）枝江市不动产权第0005228号
湖北江宸新能源科技有限公司	中国工商银行股份有限公司枝江支行	10,000,000.00	保证人：枝江金润源建筑投资控股集团有限公司 抵押物：不动产：鄂（2018）枝江市不动产权第0004771号
合计		180,000,000.00	

(4) 保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
枝江市金润源水务有限公司	枝江汉银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	保证人：枝江市金桥融资担保有限责任公司
枝江润发资源管理有限公司	中国光大银行股份有限公司宜昌分行	5,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
宜昌源路建筑新型材料有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	10,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
宜昌源路建筑新型材料有限公司	广发银行股份有限公司宜昌分行	5,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
湖北宇隆生物工程有限责任公司	中国光大银行股份有限公司宜昌分行	3,000,000.00	保证人：枝江市金桥融资担保有限责任公司、马喆、蒋洁
枝江市金润源水务有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	10,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
湖北硕丰建设有限公司	武汉农村商业银行股	10,000,000.00	枝江金润源建设投资控股集

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	份有限公司宜昌分行 武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	300,000,000.00	团有限公司 保证人：枝江市国有资产经营中心
湖北宇隆生物工程有限责任公司	中国光大银行股份有限公司异常分行	5,000,000.00	枝江市金桥融资担保有限责任公司承担连带责任担保、马喆、蒋洁承担连带责任担保以及金润源建设投资控股集团有限公司按出资比例承担连带担保责任
湖北宇隆生物工程有限责任公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00	马喆、蒋洁承担连带责任担保保证以及金润源建设投资控股集团有限公司按出资比例承担连带担保责任
合计		354,500,000.00	

(5) 抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
枝江市国家粮食储备有限公司	中国农业银行股份有限公司枝江市支行	13,000,000.00	工业用房、工业用地：鄂 (2019) 枝江市不动产权证第 0004542 号 土地及房屋建筑物：鄂 (2019) 枝江市不动产 0006373 号，鄂 (2019) 枝江市不动产 0006373 号
湖北宇隆生物工程有限责任公司	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	15,500,000.00	抵押物：枝江市房权证安福寺第 5003275 号、第 5003276 号、第 5003277 号、第 5003278 号、第 5003279 号、第 5003280 号、第 5003281 号、第 5003282 号的房屋，土地使用权证枝江国用 (2013) 第 010037 号
合计		28,500,000.00	

20、应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	77,612,910.80	66,048,687.37
合计	77,612,910.80	66,048,687.37

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	227,651,479.94	71,496,809.93
1-2年	38,123,463.46	16,050,097.08
2-3年	9,123,103.43	61,888.63
3年以上	543,267.32	698,032.40
合计	275,441,314.15	88,306,828.04

(2) 期末数中无欠关联方款项。

(3) 期末欠款金额前五名的应付账款

项目	是否关联方	2021.12.31	未偿还或结转的原因
湖南邦普循环科技有限公司	否	66,963,718.74	未到期结算
湖北浩元材料科技有限公司	否	30,132,686.73	未到期结算
湖北欣联楚贸易有限责任公司	否	13,827,413.03	未到期结算
湖北枝江五强劳务有限责任公司	否	5,231,538.12	未到期结算
蒋龙芝	否	4,538,110.00	未到期结算
合计		120,693,466.62	

22、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	3,081,410.08	30,896,710.06
1-2年	6,214,654.34	5,493,700.51
2-3年	1,829,341.23	2,550,060.29
合计	11,125,405.65	38,940,470.86

(2) 2021.12.31 预收款项中前五名单位如下:

单位名称	与本公司关系	2021.12.31	账龄
珠海九通水务股份有限公司	关联方	3,400,000.00	1年以内、1-2年
宜昌宇宏通达新型路面材料有限责任公司	非关联方	300,000.00	1年以内、1-2年
枝江市卫健委	非关联方	88,535.30	1年以内
常德马尔科贸易有限责任公司	非关联方	28,560.00	1年以内
枝江合田物业有限公司	非关联方	14,000.00	1年以内
合计		3,831,095.30	

23、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	51,874,076.17	

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	51,874,076.17	

(1) 分类

项目	2021.12.31	2021.01.01
已收未结算工程款	51,874,076.17	16,839,715.79
合计	51,874,076.17	16,839,715.79

(2) 2021.12.31 主要已收未结算工程款项目列示如下：

项目	2021.12.31	2021.01.01
宜昌姚家港化工园基础设施修复及周边水系应急抢险与治理工程六标段	9,882,887.38	4,941,443.69
百里洲环堤公路刷黑工程项目部	5,082,001.25	2,541,000.62
枝江市公路管理局（鸦来线、仙一线）	2,100,917.43	2,100,917.43
318国道一级公路改建工程项目部（江口段）	4,015,515.83	2,007,757.92
荆州市城北快速路（引江济汉渠—上海大道）建设工程项目第1标工程施工	3,527,480.59	1,763,740.29
沪渝高速公路枝江互通新建工程 ZJSG-1 标段项目水稳拌合站及生活办公区建设施工	2,114,669.43	1,057,334.72
荆州市城北快速路（引江济汉渠-上海大道）项目 5 标段二、三工区沥青混凝土路面摊铺工程	1,288,980.86	644,490.43
合计	28,012,452.77	15,056,685.10

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	14,437,700.67	55,793,822.93	59,196,461.12	11,035,062.48
二、离职后福利-设定提存计划		823,072.84	823,072.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,437,700.67	56,616,895.77	60,019,533.96	11,035,062.48

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,387,700.67	47,495,978.63	51,000,777.95	10,882,901.35
二、职工福利费	50,000.00	787,244.52	787,244.52	50,000.00
三、社会保险费		5,274,982.60	5,185,502.04	89,480.56
其中：1、医疗保险费		4,875,576.17	4,786,095.61	89,480.56
2、工伤保险费		386,405.63	386,405.63	

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期薪酬项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
3、生育保险费		13,000.80	13,000.80	
四、住房公积金		2,202,820.00	2,194,456.00	8,364.00
五、工会经费和职工教育经费		32,797.18	28,480.61	4,316.57
六、短期带薪缺勤				0
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	14,437,700.67	55,793,822.93	59,196,461.12	11,035,062.48

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1.基本养老保险		794,893.76	794,893.76	
2.失业保险费		28,179.08	28,179.08	
3.企业年金缴费				
合计		823,072.84	823,072.84	

25、应交税费

税种	2021.12.31	2020.12.31
增值税	71,408,256.30	43,891,737.48
城建税	677,001.00	82,128.88
企业所得税	137,134,519.46	120,269,257.44
个人所得税	38,342.69	94,666.40
房产税	2,842,126.23	2,757,878.88
土地使用税	70,384,814.18	70,422,342.30
教育费附加	184,233.28	35,198.08
地方教育费附加	281,237.14	268,251.06
其他	803,576.75	262,677.38
合计	283,754,107.03	238,084,137.90

26、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	149,711,961.56	226,785,169.32
应付股利		
其他应付款	674,871,521.28	635,040,051.53
合计	824,583,482.84	861,825,220.85

(1) 应付利息情况

类别	2021.12.31	2020.12.31
企业债券利息	149,493,027.22	226,498,365.15
分期付息到期还本的长期借款		

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2021.12.31	2020.12.31
短期借款应付利息	218,934.34	286,804.17
合计	149,711,961.56	226,785,169.32

(2) 其他应付款

①其他应付款按账龄列示

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	190,003,010.08	39,346,437.19
1-2年	31,814,956.34	583,331,566.60
2-3年	443,439,813.43	11,030,964.11
3-4年	9,613,741.43	1,331,083.63
合计	674,871,521.28	635,040,051.53

②金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	是否关联方	2021.12.31	性质或内容
枝江市金源投资开发有限责任公司	否	118,610,130.01	暂收代垫款项
秭归县沙镇溪建筑有限责任公司	否	118,610,130.01	暂收代垫款项
宜昌市公路管理局	否	71,101,000.00	暂收代垫款项
宜昌市东山建设发展有限公司	否	50,000,000.00	暂收代垫款项
湖南邦普循环科技有限公司	否	36,831,032.01	暂收代垫款项
合计		395,152,292.03	

③其他应付款按款项性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
暂收代垫款项	560,694,677.26	313,404,059.15
内部个人往来	242,864.24	10,310,942.69
保证金押金	28,127,423.02	91,303,480.73
其他	85,806,556.76	220,021,568.96
合计	674,871,521.28	635,040,051.53

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期借款	618,668,677.19	559,440,000.00
1年内到期的应付债券	1,003,000,000.00	383,000,000.00
1年内到期的长期应付款	388,171,634.07	523,763,430.21
合计	2,009,840,311.26	1,466,203,430.21

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注: 1年内到期的长期借款见附注五、(29)

1年内到期的应付债券见附注五、(30)

1年内到期的长期应付款见附注五、(31)

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
抵押	10,100,000.00	2,000,000.00
质押	157,540,000.00	152,140,000.00
保证	118,358,677.19	242,850,000.00
抵押+保证	100,670,000.00	34,050,000.00
保证+质押	111,000,000.00	71,000,000.00
保证+质押+抵押	102,000,000.00	46,000,000.00
信用	19,000,000.00	11,400,000.00
合计	618,668,677.19	559,440,000.00

28、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	4,668,666.85	
合计	4,668,666.85	

29、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	币种	2021.12.31	2020.12.31
保证	人民币	1,044,294,982.50	1,035,439,482.50
抵押	人民币	295,500,000.00	297,500,000.00
质押	人民币	1,268,548,580.00	1,370,304,700.00
保证、抵押	人民币	594,470,000.00	357,150,000.00
保证、质押	人民币	1,059,500,000.00	1,247,500,000.00
保证、抵押、质押	人民币	503,000,000.00	527,000,000.00
信用	人民币	271,326,767.00	54,161,030.00
减: 一年内到期的长期借款-见附注五(27)	人民币	618,668,677.19	559,440,000.00
合计		4,417,971,652.31	4,329,615,212.50

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2021年12月31日	
					外币金额	本币金额
中信银行股份有限公司宜昌分行	2019-3-25	2022-3-24	人民币	6.00%		247,500,000.00

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2021年12月31日	
					外币金额	本币金额
中信银行股份有限公司宜昌分行	2019-8-20	2022-8-19	人民币	6.00%		48,000,000.00
中国光大银行股份有限公司宜昌分行	2016-12-7	2030-12-6	人民币	5.53%		240,000,000.00
中国光大银行股份有限公司宜昌分行	2017-1-6	2030-12-6	人民币	5.53%		120,000,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-4-1	2030-12-31	人民币	4.94%		101,020,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-29	2030-12-31	人民币	4.94%		42,100,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-30	2030-12-31	人民币	4.94%		8,360,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-30	2030-12-31	人民币	4.94%		8,360,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-29	2030-12-31	人民币	4.94%		8,360,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-31	2030-12-31	人民币	4.94%		8,360,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-4-1	2030-12-31	人民币	4.94%		84,200,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2017-3-31	2030-12-31	人民币	4.94%		84,200,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2018-1-31	2038-1-25	人民币	4.90%		95,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2018-2-12	2038-1-25	人民币	4.90%		175,250,000.00
中国银行股份有限公司枝江马店路支行	2017-5-8	2030-10-30	人民币	5.15%		168,064,280.00
中国银行股份有限公司枝江江汉大道支行	2017-6-1	2030-10-30	人民币	5.15%		116,914,300.00
中国建设银行股份有限公司武汉东西湖支行	2020-9-24	2028-9-23	人民币	4.60%		13,880,000.00
中国建设银行股份有限公司枝江支行	2020-9-24	2028-9-23	人民币	4.60%		124,920,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行营业部	2016-12-26	2026-12-26	人民币	5.39%		168,750,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行营业	2017-1-13	2027-1-13	人民币	5.39%		92,812,500.00

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2021年12月31日	
					外币金额	本币金额
部						
华夏银行股份有限公司宜昌分行营业部	2017-3-31	2027-3-31	人民币	5.39%		30,937,500.00
中国光大银行股份有限公司宜昌分行	2015-12-11	2025-12-10	人民币	5.88%		40,000,000.00
中国光大银行股份有限公司宜昌分行	2015-12-11	2025-12-10	人民币	5.88%		160,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2020-1-17	2031-1-13	人民币	5.34%		10,180,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2015-10-17	2025-10-16	人民币	1.20%		20,000,000.00
武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	2021-3-26	2028-7-1	人民币	4.70%		188,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2021-1-11	2031-1-13	人民币	5.19%		31,060,000.00
中信银行股份有限公司宜昌分行	2020-8-13	2028-12-20	人民币	6.50%		38,900,482.50
中信银行股份有限公司宜昌分行	2020-5-15	2028-12-20	人民币	6.50%		36,189,000.00
中信银行股份有限公司宜昌分行	2021-2-10	2028-12-20	人民币	6.05%		41,814,500.00
中信银行股份有限公司宜昌分行	2021-8-10	2028-12-20	人民币	6.05%		44,934,300.00
深圳前海微众银行股份有限公司	2021-3-10	2023-3-10	人民币	12.24%		1,916,700.00
中信银行股份有限公司宜昌分行	2019-4-30	2022-4-29	人民币	6.00%		67,500,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2020-11-20	2025-11-17	人民币	4.85%		45,000,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行	2021-12-24	2024-12-24	人民币	5.70%		30,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2020-8-21	2023-8-11	人民币	2.95%		70,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2021-11-23	2034-11-14	人民币	4.65%		85,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2018/09/30	2033/09/09	人民币	5.88%		70,400,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2018/12/12	2032/12/10	人民币	5.88%		52,800,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2019/12/18	2032/12/10	人民币	5.88%		17,600,000.00

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2021年12月31日	
					外币金额	本币金额
湖北银行股份有限公司枝江支行	2021-3-24	2025-2-22	人民币	6.40%		36,670,000.00
湖北银行股份有限公司枝江支行	2021-11-16	2025-2-22	人民币	6.40%		20,000,000.00
广发银行股份有限公司宜昌分行	2021-1-22	2023-1-10	人民币	5.05%		99,500,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2021-6-21	2033-6-17	人民币	4.35%		50,000,000.00
中国农业银行股份有限公司枝江市支行	2017-5-19	2023-10-20	人民币	5.05%		10,000,000.00
中国农业银行股份有限公司枝江市支行	2017-5-19	2025-4-20	人民币	5.05%		230,000,000.00
中国农业银行股份有限公司枝江市支行	2018-3-2	2030-4-4	人民币	5.05%		200,000,000.00
中国农业银行股份有限公司枝江市支行	2017-4-26	2030-4-4	人民币	5.05%		186,000,000.00
中国农业银行股份有限公司枝江市支行	2018-3-21	2030-4-4	人民币	5.05%		170,000,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行	2019-3-29	2028-3-29	人民币	6.86%		48,750,000.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行	2019-12-4	2028-3-29	人民币	6.86%		13,406,250.00
华夏银行股份有限公司宜昌分行	2020-3-25	2028-3-29	人民币	6.86%		35,343,750.00
湖北银行股份有限公司枝江支行	2020-1-20	2022-1-14	人民币	6.70%		26,000,000.00
中国农业银行股份有限公司枝江市支行	2017-1-10	2027-12-29	人民币	5.02%		60,000,000.00
中国农业银行股份有限公司枝江市支行	2016-12-30	2027-12-29	人民币	5.02%		30,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2016-4-14	2031-3-20	人民币	5.64%		339,000,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2016-12-15	2031-3-20	人民币	5.64%		100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司三峡分行	2021-3-25	2028-9-23	人民币	4.90%		57,600,000.00
中国建设银行股份	2021-3-26	2028-9-23	人民币	4.90%		6,400,000.00

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2021年12月31日	
					外币金额	本币金额
有限公司武汉东西湖支行						
中国农业发展银行枝江市支行	2020/09/21	2022/09/19	人民币	4.05%		15,467,500.00
中国农业发展银行枝江市支行	2020/09/27	2022/09/25	人民币	4.05%		13,900,000.00
中国农业发展银行枝江市支行	2020/12/25	2022/09/19	人民币	4.05%		198,237.00
国家开发银行湖北省分行	2015-12-11	2023-12-10	人民币	1.20%		2,761,030.00
中国农业发展银行枝江市支行	2015-10-17	2025-10-16	人民币	1.20%		50,000,000.00
中国工商银行股份有限公司枝江支行	2021-1-28	2028-10-25	人民币	4.85%		189,000,000.00
合计						5,036,640,329.50

(3) 抵押借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1年内到期的金额	抵押物
枝江金润源建设投资控股有限公司	中信银行股份有限公司宜昌分行	295,500,000.00	10,100,000.00	鄂（2017）枝江市不动产权第0000631号-0000636号、鄂（2017）枝江市不动产权第0000639号、鄂（2017）枝江市不动产权第0000643号-0000656号、鄂（2017）枝江市不动产权第0000660号-0000663号、鄂（2017）枝江市不动产权第0000666号-0000671号、鄂（2017）枝江市不动产权第0000676号-0000678号、鄂（2017）枝江市不动产权第0000680号0000686号、鄂（2017）枝江市不动产权第0000690号-0000708号、鄂（2018）枝江市不动产权第6005805号、鄂（2019）枝江市不动产权第0000470号、鄂（2019）枝江市不动产权第0000558号-0000559号、鄂（2019）枝江市不动产权第0000808号-0000809号
合计		295,500,000.00	10,100,000.00	

(4) 质押借款情况（含一年内到期的长期借款）

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1年内到期的金额	质押物
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司宜昌分行	360,000,000.00	70,000,000.00	应收账款质押
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国银行股份有限公司	284,978,580.00	37,700,000.00	应收账款质押
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	270,250,000.00	17,500,000.00	应收账款质押
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限公司枝江支行	353,320,000.00	32,340,000.00	应收账款质押
合计		1,268,548,580.00	157,540,000.00	

(5) 保证借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1年内到期的金额	保证人
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司宜昌分行	200,000,000.00	40,000,000.00	枝江市国有资产经营中心
枝江市国有资产经营中心	中信银行股份有限公司宜昌分行	161,838,282.50	13,282,069.19	枝江金润源建设投资控股集团有限公司
湖北宇隆生物工程有限责任公司	深圳前海微众银行股份有限公司	1,916,700.00	1,726,608.00	保证人：马喆
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司武汉东西湖支行	13,880,000.00	2,800,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司枝江支行	124,920,000.00	2,800,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	华夏银行股份有限公司宜昌分行营业部	292,500,000.00	33,750,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	20,000,000.00		保证人：枝江市金桥投资担保有限责任公司
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行	188,000,000.00	4,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	41,240,000.00	20,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心
合计		1,044,294,982.50	118,358,677.19	

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 抵押+保证借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1年内到期的金额	保证人/抵押物
枝江市万云交通投资有限公司	中信银行股份有限公司宜昌分行	67,500,000.00	67,500,000.00	枝江金润源建设投资控股集团有限公司保证担保，抵押物：鄂(2017)枝江市不动产权第0000631号-0000636号、鄂(2017)枝江市不动产权第0000639号、鄂(2017)枝江市不动产权第0000643号-0000656号、鄂(2017)枝江市不动产权第0000660号-0000663号、鄂(2017)枝江市不动产权第0000666号-0000671号、鄂(2017)枝江市不动产权第0000676号-0000678号、鄂(2017)枝江市不动产权第0000680号0000686号、鄂(2017)枝江市不动产权第0000690号-0000708号、鄂(2018)枝江市不动产权第6005805号、鄂(2019)枝江市不动产权第0000470号、鄂(2019)枝江市不动产权第0000558号-0000559号、鄂(2019)枝江市不动产权第0000808号-0000809号
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限公司枝江支行	45,000,000.00	5,000,000.00	枝江市国有资产经营中心保证担保，房产抵押，
湖北硕丰建设有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	140,800,000.00	14,000,000.00	抵押物：房地产枝江市仙女工程园仙女三路；保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
湖北江宸新能源科技有限公司	华夏银行股份有限公司宜昌分行	30,000,000.00	0.00	保证人：枝江金润源建筑投资控股集团有限公司 抵押物：鄂(2019)枝江市不动产权第

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1年内到期的金额	保证人/抵押物
				0000793号、鄂(2019)枝江市不动产权第0000794号、鄂(2019)枝江市不动产权第0000795号、鄂(2019)枝江市不动产权第0000796号
湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	70,000,000.00		保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司；抵押物：土地使用权：鄂(2020)枝江市权第0005412号、鄂(2020)枝江市不动产权第0005430号
湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	85,000,000.00		抵押物：鄂(2021)枝江市不动产权第004758号、鄂(2021)枝江市不动产权第0046388号 保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	广发银行股份有限公司宜昌分行	99,500,000.00		保证人：枝江市国有资产经营中心 抵押物：鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036107号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036028号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036079号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036115号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036122号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036190号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036106号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036051号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036191号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036115号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036114号、鄂(2020)武汉市武昌不动

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1年内到期的金额	保证人/抵押物
				产权第0036123号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036049号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036118号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036145号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036037号、鄂(2020)武汉市武昌不动产权第0036144号
湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	湖北银行股份有限公司枝江支行	56,670,000.00	14,170,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心；抵押物：鄂(2019)枝江不动产权第0000560号、鄂(2020)枝江市不动产权第0013161号
合计		594,470,000.00	100,670,000.00	

(7) 保证+质押借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1年内到期的金额	保证人/质押物
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业银行股份有限公司枝江市支行	796,000,000.00	60,000,000.00	保证人：枝江市国有资产经营中心、应收账款质押
枝江市金润源水务有限公司	华夏银行股份有限公司宜昌分行	97,500,000.00	15,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、质押物为自来水收费权
枝江路桥工程有限责任公司	湖北银行股份有限公司枝江支行	26,000,000.00	26,000,000.00	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司 应收账款质押
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业银行股份有限公司枝江市支行	90,000,000.00	10,000,000.00	质押物：应收账款；保证人：枝江市国有资产经营中心
湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	50,000,000.00		保证人：枝江市国有资产经营中心 质押物：《枝江市两美垸水厂工程项目合同》项下应收账款
合计		1,059,500,000.00	111,000,000.00	

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(8) 保证+质押+抵押借款情况（含一年内到期的长期借款）

借款单位	贷款银行	金额	其中：1年内到期的金额	保证人/抵押物
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国农业发展银行枝江市支行	439,000,000.00	100,000,000.00	枝江国用(2015)第080114号、枝江国用(2015)第080116号、鄂(2019)枝江市不动产权第0006647号、鄂(2019)枝江市不动产权第0006345号、鄂(2019)枝江市不动产权第0006371号、鄂(2019)枝江市不动产权第0006349号、鄂(2019)枝江市不动产权第0006374号保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司三峡分行	57,600,000.00	1,000,000.00	抵押物：鄂(2021)枝江市不动产权第0005812号 质押：金湖生态小镇项目委托代建购买服务协议保证人：枝江市国有资产经营中心
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司武汉东西湖支行	6,400,000.00	1,000,000.00	抵押物：鄂(2021)枝江市不动产权第0005812号 质押：金湖生态小镇项目委托代建购买服务协议保证人：枝江市国有资产经营中心
合计		503,000,000.00	102,000,000.00	

30、应付债券

(1) 应付债券

项目	2021.12.31	2020.12.31
17万云项目NPB01	251,813,901.76	314,701,583.49
17年金润源公司债	620,000,000.00	614,275,920.80
20年金润源公司债	1,162,455,253.47	1,154,928,924.32
16年国资中心债券	640,000,000.00	950,425,594.45
20年国资中心绿色债	749,370,664.32	749,266,121.58
21枝金01	396,767,820.00	
21枝江债	288,515,054.29	
1年内到期的应付债券见附注五、(26)	1,003,000,000.00	383,000,000.00
合计	3,105,922,693.84	3,400,598,144.64

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17万云项目NPB01	100	2017年8月	7年	420,000,000.00
17枝金01	100	2017年4月	5年	600,000,000.00

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17 枝金 02	100	2017 年 8 月	5 年	570,000,000.00
20 枝金 02	100	2020 年 4 月	5 年	600,000,000.00
20 枝金 03	100	2020 年 8 月	5 年	600,000,000.00
16 枝江国资债 01	100	2016 年 1 月	7 年	800,000,000.00
16 枝江国资债 02	100	2016 年 3 月	7 年	800,000,000.00
20 枝江国资绿色债	100	2020 年 3 月	7 年	750,000,000.00
21 枝金 01	100	2021 年 8 月	2 年	400,000,000.00
21 枝江债	100	2021 年 2 月	5 年	300,000,000.00
合计				5,840,000,000.00

续上表

债券名称	2021.01.01	本期新增	利息调整	折价摊销	本期偿还	其中：一年内到期的应付债券	2021.12.31
17 万云项目 NPB01	314,701,583.49	-	-	112,318.27	63,000,000.00	63,000,000.00	188,813,901.76
17 枝金 01	49,163,756.87	-	-	836,243.13	-	50,000,000.00	-
17 枝金 02	565,112,163.93	-	-	4,887,836.07	-	570,000,000.00	-
20 枝金 02	585,964,101.89	-	-	2,882,663.13	-	-	588,846,765.02
20 枝金 03	568,964,822.43	-	-	4,643,666.02	-	-	573,608,488.45
16 枝江国资债 01	475,174,561.74	-	-	4,825,438.26	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
16 枝江国资债 02	475,251,032.71	-	-	4,748,967.29	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
20 枝江国资绿色债	749,266,121.58	-	-	104,542.74	-	-	749,370,664.32
21 枝金 01		396,151,132.08	-	616,687.92	-	-	396,767,820.00
21 枝江债		286,340,415.09	-	2,174,639.20	-	-	288,515,054.29
合计	3,783,598,144.64	682,491,547.17		25,833,002.03	383,000,000.00	1,003,000,000.00	3,105,922,693.84

注：2021.01.01 金额为上一年度期末金额和一年内到期金额的合计数据

31、长期应付款

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	1,499,619,731.44	1,088,311,385.12
专项应付款	703,720,786.86	471,425,407.25
减：一年内到期的长期应付款-见附注五（27）	388,171,634.07	523,763,430.21
合计	1,815,168,884.23	1,035,973,362.16

(2) 长期应付款情况

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	其中：一年内到期的长期应付款	形成原因	担保情况
源路远东国际融资租赁	12,585,068.02		3,310,890.83	9,274,177.19	2,320,761.01	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司
至源远东国际融资租赁	2,860,242.73		752,475.18	2,107,767.55	527,445.67	融资租赁借款	保证人：枝江国有资产经营中心
集团远东国际融资租赁	54,518,155.28		15,133,390.96	39,384,764.32	12,097,260.62	融资租赁借款	保证人：枝江国有资产经营中心
安琪融资租赁	49,311,046.48		6,904,061.37	42,406,985.11	5,562,123.57	融资租赁借款	保证人：枝江国有资产经营中心
水务远东国际融资租赁	4,862,412.64		1,548,240.78	3,314,171.86	1,344,219.19	融资租赁借款	保证人：枝江国有资产经营中心
水务湖北金租融资租赁	44,701,938.78		9,588,895.58	35,113,043.20	8,146,430.85	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司；抵押物：鄂（2019）枝江市不动产权第0006367号和鄂（2019）枝江市不动产权第0006350号；质押物：枝江市金润源水务有限公司的自来水收费权的应收账款
水务君创融资租赁	58,326,385.30		8,896,419.60	49,429,965.70	6,760,962.79	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心
水务汉江融资租赁	47,583,746.85		5,563,210.33	42,020,536.52	5,756,567.05	融资租赁借款	保证人：枝江国有资产经营中心

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	其中：一年内到期的长期应付款	形成原因	担保情况
水务海通融资租赁	28,612,307.20		2,125,169.64	26,487,137.56	1,533,615.22	融资租赁借款	保证人：枝江国有资产经营中心
水务武汉融资租赁	65,412,000.00		7,792,239.82	57,619,760.18	6,054,470.19	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心
万云徽银金融融资租赁	83,264,807.62		10,200,176.91	73,064,630.71	7,995,516.73	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心
万云远东国际租赁	18,346,772.85		2,518,055.06	15,828,717.79	3,696,843.34	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心
水务远东国际租赁		20,000,000.00	1,588,159.44	18,411,840.56	6,707,026.94	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心
水务国宏融资租赁		58,080,000.00	13,224,517.36	44,855,482.64	18,930,361.68	融资租赁借款	保证人：枝江市国有资产经营中心
水务金控融资租赁		47,200,000.00	7,508,500.38	39,691,499.62	10,903,916.40	融资租赁借款	保证人：枝江市国有资产经营中心
万云中汇融通融资租赁		113,760,554.00	25,490,367.24	88,270,186.76	36,924,327.06	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心
湖北金租融资租赁		136,200,000.00	15,684,129.05	120,515,870.94	32,473,456.96	融资租赁借款	保证人：枝江市国有资产经营中心
中国环球融资租赁		184,475,475.72	21,930,201.96	162,545,273.75	32,038,829.27	融资租赁借款	保证人：枝江市国有资产经营中心
江苏金融租赁		150,000,000.00	16,426,366.26	133,573,633.74	34,722,409.52	融资租赁借款	保证人：枝江市国有资产经营中心
水务中建投融资租赁		50,500,000.00	7,839,491.36	42,660,508.65	16,352,142.38	融资租赁借款	保证人：枝江市国有资产经营中心
中建投融资租赁		97,000,000.00	20,416,513.99	76,583,486.01	25,645,683.27	融资租赁借款	保证人：枝江市国有资产经营中心

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	其中：一年内到期的长期应付款	形成原因	担保情况
万云湖北省融资租赁（第二笔）		113,700,000.00	25,434,036.05	88,265,963.95	36,888,374.12	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心
湖北省融资租赁		113,700,000.00		113,700,000.00	34,640,643.78	融资租赁借款	保证人：枝江市国有资产经营中心、枝江姚家港绿色化工投资有限公司-OK
江宸武汉融资租赁		99,810,000.00	6,918,711.86	92,891,288.15	30,025,411.65	融资租赁借款	保证人：枝江金润源建设投资控股集团有限公司、枝江市国有资产经营中心
路桥洛银融资租赁	51,877,454.91		9,565,509.96	42,311,944.95	7,997,228.08	融资租赁借款	保证人：枝江国有资产经营中心
路桥海通融资租赁	42,285,616.25		2,994,522.22	39,291,094.03	2,125,606.73	融资租赁借款	保证人：枝江国有资产经营中心
合计	564,547,954.91	1,184,426,029.72	249,354,253.19	1,499,619,731.44	388,171,634.07		

注：长期应付款 2021.01.01 金额包含一年内到期金额

（3）其中：专项应付款情况

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
档案馆新馆项目建设资金	2,620,000.00			2,620,000.00
枝江市老年大学基建资金	1,200,000.00			1,200,000.00
扶贫专项资金	2,613,411.00		61,320.00	2,552,091.00
易地扶贫搬迁项目资金	3,526,506.60			3,526,506.60
猇猇路项目	909,211.00			909,211.00
金盆山安置房三期	38,150,000.00			38,150,000.00
中冠纺织厂棚改项目	2,000,000.00			2,000,000.00
新长途汽车客运站	5,637,600.52			5,637,600.52
仙女保障房四期	100,000,000.00	75,172,188.71		175,172,188.71
老客运站	45,200,000.00			45,200,000.00
金盆山安置房小区配套水贤路道路及	8,000,000.00			8,000,000.00
五柳树拆迁补偿款、沿江拆迁补偿基金	58,230,681.00			58,230,681.00
丹阳公园、粮库一期二期项目款	10,100,000.00			10,100,000.00
电商产业园仓储物流中心	35,000,000.00			35,000,000.00

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
枝江市建信市政工程建设资金		12,000,000.00		12,000,000.00
金盆山北路雨水提升泵站项目		3,500,000.00		3,500,000.00
仙女保障房配套仙女三路东延建设资		11,110,000.00		11,110,000.00
“中国好粮油”示范企业建设项目资金	3,839,949.67	7,248,412.36	7,982,888.00	3,105,474.03
2020年优质粮食工程项目资金	4,398,047.46	8,788,798.59	13,186,846.05	0.00
姚家港化工园（北控和高石岗片区）基础设施建设项目	150,000,000.00			150,000,000.00
金盆山安置房四期		12,707,034.00		12,707,034.00
南片区基础设施建设项目政府专项债		80,000,000.00		80,000,000.00
宜昌姚家岗化工园区集中供热公用热		43,000,000.00		43,000,000.00
合计	471,425,407.25	253,526,433.66	21,231,054.05	703,720,786.86

32、预计负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
未决诉讼		5,270,786.00	未决诉讼可能导致的案件赔偿
合计		5,270,786.00	

33、递延收益

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
优质粮食工程项目		5,504,988.00		5,504,988.00
		5,504,988.00		5,504,988.00

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2021.01.01	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
优质粮食工程项目		5,504,988.00					5,504,988.00	与资产相关	
合计		5,504,988.00					5,504,988.00		

34、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债

项目	2021.12.31	2020.12.31		
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	54,085,370.14	216,341,480.55		

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非同一控制企业合 并资产评估增值	5,029,500.00	20,118,000.00		
合计	59,114,870.14	236,459,480.55		

(2) 2021年12月31日递延所得税负债情况

项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	影响报表项目
累计公允价值变动	206,036,192.22	51,509,048.06	期初留存收益、所得税费用
本期新增投资性房地产	10,305,288.33	2,576,322.08	其他综合收益
合计	216,341,480.55	54,085,370.14	

35、其他非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
未到期责任准备金	2,521,740.31	2,726,371.28
担保赔偿准备金	4,515,910.00	4,772,451.00
合计	7,037,650.31	7,498,822.28

36、实收资本

股东名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
枝江市财政局	63,310,000.00			63,310,000.00
合计	63,310,000.00			63,310,000.00

37、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,952,300,762.28			4,952,300,762.28
其他资本公积	2,771,135,482.10	2,736,321,943.73	277,683,684.14	5,229,773,741.69
合计	7,723,436,244.38	2,736,321,943.73	277,683,684.14	10,182,074,503.97

说明： (1) 本期共增加资本公积 2,736,321,943.73 元

① 根据 2021-8-5#鄂港文 22 号批复和 2021-8-5#鄂港文 23 号批复，与 2021 年 8 月 12 日枝江市人民政府办公室发布的《经费请示回复单》，枝江市人民政府同意拨付湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司申请的基础设施建设补助资金，并于 2021 年 8 月拨付资金 214,270,000.00 元，同时增加资本公积 214,270,000.00 元；

② 根据 2021 年 9 月 8 日鄂港文 (2021) 29 号，拨入园区建设资金 112,510,000.00 元；

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增加资本公积 112,510,000.00 元。

③根据 2021-10-5#鄂港文 31 号文件，以及 2021 年 9 月 6 日枝江市人民政府办公室发布的《经费请示回复单》，同意拨付湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司申请的基础设施建设补助资金，拨付资金 11,000,000.00 元，增加资本公积 11,000,000.00 元；

④根据 2021-11-1#鄂港文 40 号文件，枝江市人民政府拨付基础设施建设补助资金 96,780,000.00 元，同时增加增加资本公积 96,780,000.00 元；

⑤根据 2021-11-15#鄂港文 36 号文件，枝江市人民政府拨付基础设施建设补助资金 126,700,000.00 元，同时增加资本公积 126,700,000.00 元。

⑥根据枝府发（2021）12 号文件，依据枝江市人民政府文件《市人民政府关于金湖片区规划范围内土地相关权益的通知》枝府发（2021）12 号的规定，将金湖片区规划范围内土地一级开发权授予枝江市国有资产经营中心，该项一级土地开发权经深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司评估其价值为 2,004,389,100.00 元。增加资本公积 2,004,389,100.00 元。

⑦养老综合服务项目土地初始成本调整，根据宜昌信诚房地产资产评估有限公司评估报告，对以前年度取得土地暂估入账的价值进行重新调整，增加账面原值 1,064,580.00 元

⑧根据枝粮发（2016）14 号，枝江市财政局划拨的粮库一处，资本公积增加 58,604,220.68 元。

⑨根据鄂港文（2021）35 号 K20210516 枝江市人民政府代国资中心支付对湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司的注册资本金 100,000,000.00 元。

⑩本年度纳入合并范围的湖北江宸新能源科技有限公司评估增值导致增加资本公积 11,004,043.05 元，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）北方亚事评报

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

字(2020)第01-851号评估报告,湖北江宸新能源科技有限公司资产评估增值20,118,000.00元,同时确认递延所得税负债5,029,500.00元,根据持有湖北江宸新能源科技有限公司72.93%股权比例确认资本公积11,004,043.05元。

(2) 本期共减少资本公积277,683,684.14元

①根据枝文(2021)27号文件,扣除扣减的粮食产后服务体系项目资金1,828,000.00元、将转入资本公积中的优质粮食工程建设项目资金转出6,368,412.36元,共计减少资本公积8,196,412.36元。

②根据政府划转文件,将其原市特殊教育学校拆除划出,减少资本公积1,018,113.6元。

③依据枝江市人民政府批复,2021年12月将子公司枝江金润源金融服务有限公司股权无偿划转至天茂公司,按2021年12月31日枝江金润源金融服务有限公司净资产250,262,249.98元减少资本公积。

④国资中心的原无偿划拨取得的投资性房地产被拆迁,减少资本公积18,206,908.20元,

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减: 所得税费用	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
无形资产转为投资		10,305,288.33	2,576,322.08		7,728,966.25		7,728,966.25

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减: 所得税费用	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
性房地产							
合计		10,305,288.33	2,576,322.08		7,728,966.25		7,728,966.25

39、盈余公积

类别	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积金	7,295,935.99			7,295,935.99
合计	7,295,935.99			7,295,935.99

40、未分配利润

项目	2021年度	2020年度	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	1,215,798,715.20	1,112,325,948.67	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	151,173,708.92		
调整后年初未分配利润	1,366,972,424.12	1,112,325,948.67	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	120,213,171.72	107,945,766.53	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	22,922,660.59	4,473,000.00	
合计	1,464,262,935.25	1,215,798,715.20	

说明: 调整年初未分配利润 127,323,080.56 元。由于本期将投资性房地产由成本模式计量改为以公允模式计量, 因此将 2020 年 12 月 31 日投资性房地产价值 746,110,106.98 元, 进行追溯调整增加 201,564,945.22 元, 公允价值变动 201,564,945.22 递延所得税影响 50,391,236.31, 影响留存收益 151,173,708.92 元。

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,460,934,393.58	1,376,835,816.69	1,193,822,364.19	975,350,751.01

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	208,046,263.66	129,272,815.86	92,438,961.62	65,726,103.30
合计	1,668,980,657.24	1,506,108,632.55	1,286,261,325.81	1,041,076,854.31

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品粮油销售	634,803,437.00	606,479,799.05	442,048,907.46	426,726,724.21
工程建设收入	650,765,045.24	561,824,192.37	568,454,389.69	486,526,303.28
租赁	9,488,709.77		10,606,510.63	14,358,037.11
供水相关	34,599,348.64	29,912,810.87	36,833,096.42	21,762,698.78
担保收入	4,317,427.89		8,167,530.39	
旅游服务收入	9,521,912.78	10,164,227.35	9,094,899.45	8,110,621.32
利息收入	593,660.55	2,806,098.24	79,767,400.34	3,046,573.44
检测收入	25,018,944.80	7,253,182.39	7,467,875.47	2,661,699.35
车辆通行费收入	30,487,334.06	74,389,207.51	20,565,628.20	
其他	61,338,572.85	84,006,298.91	10,816,126.14	12,158,093.52
合计	1,460,934,393.58	1,376,835,816.69	1,193,822,364.19	975,350,751.01

42、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,072,907.28	731,263.92
教育费附加	512,035.21	341,730.20
地方教育费附加	340,341.56	171,926.60
房产税	7,675,343.18	4,605,551.68
印花税	1,926,380.52	1,079,758.25
土地使用税	20,955,302.41	11,238,114.65
车船税	17,880.04	7,568.75
土地增值税	2,205,513.30	
其他	604,800.56	275,180.86
合计	35,310,504.06	18,451,094.91

43、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,036,377.94	3,513,043.69
办公交通费等	2,010,811.20	159,636.39
折旧费	0.00	504,398.00
其他费用	258,879.67	1,179,913.10
装卸及运输费		2,654,009.67
业务经费	1,440,593.80	456,591.12
商品损耗	79,788.20	43,452.91
合计	5,826,450.81	8,511,044.88

44、管理费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	37,172,881.21	38,379,056.95
办公交通费	4,763,197.39	6,911,063.57
折旧费	9,023,768.40	9,840,637.02
其他费用	472,682.71	395,054.93
劳动保险	9,256,037.64	10,454,566.07
摊销费	17,970,209.00	14,012,763.87
公司经费	8,210,890.33	8,297,288.96
中介机构费	1,817,645.26	1,026,338.24
合计	88,687,311.94	89,316,769.61

45、研发费用

项目	2021年度	2020年度
实验检测费	258,927.20	90,242.48
业务费	613,336.67	
折旧摊销费	0.00	13,984.53
职工薪酬	1,410,162.04	945,896.08
专利代理费	0.00	63,667.26
合计	2,282,425.91	1,113,790.35

46、财务费用

项目	2021年度	2020年度
利息费用	74,193,237.14	53,662,813.50
减：利息收入	2,536,025.64	1,932,873.22

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年度	2020 年度
手续费	1,081,505.76	503,268.73
合计	72,738,717.26	52,233,209.01

47、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	175,724,711.17	97,046,009.36
合计	175,724,711.17	97,046,009.36

计入当期其他收益的政府补助:

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关:		
财政补助奖励建设资金	65,127,780.33	36,994,650.00
公益性稳岗补贴	6,197,528.80	383,821.00
万云 318 国道运营补贴	97,000,000.00	
污水处理项目补贴	30,913.55	32,000,000.00
电商产业园物业补贴		1,300,000.00
粮油补贴		11,650,352.97
中小企业发展专项补助资金	3,980,000.00	3,661,393.39
文体中心低免开放补贴	900,000.00	
电费补贴	2,488,488.49	
茶多酚提取物项目		2,882,592.00
收购资产优惠补贴		8,173,200.00
合计	175,724,711.17	97,046,009.36

48、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
持有可供出售金融资产取得的投资收益	176,000.00	4,248,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,424,810.44	-27,989,794.67
合计	11,600,810.44	-23,741,794.67

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
---------------	---------	---------

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,471,247.00	
其中：		
按公允价值计量的投资性房地产	4,471,247.00	
合计	4,471,247.00	

50、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
坏账准备	5,029,781.00	
合计	5,029,781.00	

注：以前年度核销的应收账款本期收回，转回（冲减）信用减值损失 4,867,208.00 元。

51、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得/损失	50,651.35		50,651.35
合计	50,651.35		50,651.35

52、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
预计负债-债务豁免	5,270,786.00		5,270,786.00
其他	2,624,056.28	1,395,973.46	2,624,056.28
合计	7,894,842.28	1,395,973.46	7,894,842.28

53、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	78,574.59		78,574.59
对外捐赠支出	251,132.39	152,983.74	251,132.39
赔偿款、违约金等	170,095.06	5,270,786.00	170,095.06
其他	1,267,793.74	721,195.52	1,267,793.74
合计	1,767,595.78	6,144,965.26	1,767,595.78

54、所得税费用

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	33,034,536.44	28,363,951.29
递延所得税费用	3,908,506.89	-1,517,714.54

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年度	2020年度
合计	36,943,043.33	26,846,236.75

55、现金流量表注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
政府补助收到的现金	82,182,341.23	97,046,009.36
利息收入收到的现金	2,536,025.64	1,932,873.22
暂收款项	1,472,850,242.67	1,803,338,678.55
保证金押金	132,432,543.34	187,667,055.63
其他	72,998,015.80	3,567,800.00
合计	1,762,999,168.68	2,093,552,416.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
营业外支出支付的现金	1,532,434.45	874,179.26
银行手续费等支付的现金	1,081,505.76	503,268.73
付现费用	25,442,793.78	31,534,462.05
代垫款项	1,650,023,052.27	1,837,936,116.03
其他	9,412,660.19	1,000,000.00
合计	1,687,492,446.45	1,871,848,026.07

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
新增合并范围内子公司收到的现金	1,247,050.59	
财政拨入土地资本金		538,068,000.00
合计	1,247,050.59	538,068,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
融资租赁收到的现金	1,265,147,222.26	695,548,580.49
往来借款收到的现金	1,031,253,485.29	672,666,889.21
合计	2,296,400,707.55	1,368,215,469.70

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021年度	2020年度
融资租赁支付的现金	480,437,023.60	368,476,454.75
往来借款支付的现金	225,177,328.72	463,945,101.63
支付的担保保证金、承兑保证金	406,735.87	
质押定期存款支付的现金	118,000,000.00	40,300,000.00
合计	824,021,088.19	872,721,556.38

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	124,088,018.84	111,093,737.92
加: 信用减值准备	-5,029,781.00	
资产减值准备		6,174,358.15
固定资产折旧	42,138,869.86	55,596,404.35
无形资产摊销	110,073,099.95	19,693,605.60
长期待摊费用摊销	1,991,724.12	23,845,083.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-50,651.35	-547.19
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-4,471,247.00	
财务费用	74,193,237.14	53,662,813.50
投资损失	-11,600,810.44	23,741,794.67
递延所得税资产减少	2,790,695.14	-1,517,714.54
递延所得税负债增加	1,117,811.75	
存货的减少	-775,356,390.30	-958,316,987.47
经营性应收项目的减少	-849,197,240.24	-389,205,781.12
经营性应付项目的增加	198,427,832.65	74,773,045.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,090,884,830.88	-980,460,187.56
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:		
现金的年末余额	787,736,256.04	722,879,481.64
减: 现金的年初余额	722,879,481.64	857,555,199.17
加: 现金等价物的年末余额		

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2021年度	2020年度
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	64,856,774.40	-134,675,717.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	787,736,256.04	722,879,481.64
其中：库存现金	21,592.06	2,988.23
可随时用于支付的银行存款	787,714,663.98	722,876,493.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	787,736,256.04	722,879,481.64

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	197,003,524.32	保证金、质押
存货	1,867,367,132.44	抵押
无形资产	326,756,300.00	抵押
无形资产	1,413,394,942.74	质押
投资性房地产	845,841,186.00	抵押
合计	4,650,363,085.50	

58、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
财政补助奖励建设资金	65,127,780.33				65,127,780.33		是
公益性稳岗补贴	6,197,528.80				6,197,528.80		是
万云318国道运营补贴	97,000,000.00				97,000,000.00		否
污水处理项目补贴	30,913.55				30,913.55		是
中小企业发展专项补助资金	3,980,000.00				3,980,000.00		是
文体中心低免开放补贴	900,000.00				900,000.00		是
电费补贴	2,488,488.49				2,488,488.49		是

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
优质粮食工程项目	5,504,988.00	5,504,988.00					
合计	181,229,699.17	5,504,988.00			175,724,711.17		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政补助奖励建设资金	与收益相关	65,127,780.33		
公益性稳岗补贴	与收益相关	6,197,528.80		
万云318国道运营补贴	与收益相关	97,000,000.00		
污水处理项目补贴	与收益相关	30,913.55		
中小企业发展专项补助资金	与收益相关	3,980,000.00		
文体中心低免开放补贴	与收益相关	900,000.00		
电费补贴	与收益相关	2,488,488.49		
合计		175,724,711.17		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北江宸新能源科技有限公司	2021-11-22	301,349,923.94	72.93	购买	2021-11-22	股权转让协议	3,023,827.92	-3,245,945.21

(2) 合并成本及商誉

项目	湖北江宸新能源科技有限公司
合并成本	
—现金	96,424,416.87
—非现金资产的公允价值	200,000,000.00
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,925,507.07
—其他	
合并成本合计	301,349,923.94
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	227,858,991.36

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	湖北江宸新能源科技有限公司
商誉	73,490,932.58

① 并成本公允价值的确定

合并对价中非现金资产为应收湖北江宸新能源科技有限公司的单位往来款。该往来款公允价值依据未来可以收回金额的部分进行确认。

被合并净资产公允价值以经北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）按31,253.52万元估值方法确定的估值结果确定。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本年新设立三级子公司2家：枝江港化能源科技有限公司和枝江港化贸易有限公司，处置二级子公司1家：枝江金润源金融服务有限公司，注销二级子公司1家：枝江金石股权投资管理有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
枝江金润源建设投资控股有限公司	枝江市	枝江市	枝江市域城乡基础设施建设投资、房地产开发（凭有效资质证经营）、中小企业投资；从事土地开发经营；从事国有资产的经营管理；从事政府社会公共资源的特许经营；为本市企业（产业）及项目融资投资提供咨询服务	79.76		政府划拨
湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	枝江市	枝江市	许可项目：自来水生产与供应（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：姚家港化工园区投融资与建设、运营业务；工业管廊投资、建设、运营；智慧园区投资、建设、管理与咨询服务；	100.00		出资新设

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
			股权投资、资产管理（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务，不得向社会公众销售理财产品）；化工设备保养与维修服务；房地产开发经营；砂石、建筑材料销售；市政工程、园林绿化工程施工；物业管理；项目管理；仓储物流服务；化工原料及化工产品销售（不含危险化学品）		
枝江市万云交通投资有限责任公司	枝江市	枝江市	交通基础设施投资经营、融资、建设、运营、管理	100.00	出资新设
枝江市金润源文化旅游投资开发有限公司	枝江市	枝江市	演艺娱乐、影视节目制作与发行；设计制作、代理发布、国内各类广告业务；文化旅游园区、重大文化旅游项目开发建设及旅游设施投资经营；投资与资产管理；农、林、牧、渔业种养殖、加工、技术服务、销售；餐饮及住宿服务；经营国家允许或枝江市政府委托的其他业务	100.00	出资新设
枝江市金润源高新产业投资有限公司	枝江市	枝江市	参与投资建设枝江经济技术开发区及相关园区的基础设施；高新技术产业投资、开发；土地整理与开发；市政工程、园林绿化工程、房地产开发项目、政府公益项目投资；房屋及设备租赁经营；专用设备、通用设备、电气机械及器材、电子设备、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品及国家限制性产品）、食品、纺织品制造；经营国家允许或枝江市人民政府委托授权的其他投资经营业务	100.00	出资新设
枝江市金桥投资担保有限责任公司	枝江市	枝江市	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保，其他融资性担保业务，诉讼保全担保，履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资	64.50	非同一控制下
枝江市金润源置业有限公司	枝江市	枝江市	房地产投资、开发、经营；物业管理；房屋出租；装饰装潢工程施工；保障房、棚户区投资、建设及后期营运管理；城市基础设施建设；土地开发；老城区改造；酒店管理；餐饮及住宿服务；旅游资源开发及经营	100.00	出资新设
枝江市金润源水务有限公司	枝江市	枝江市	制水、供水；自来水设备安装及配件零售；水暖器材零售；纯净水、生态水生产、销售	100.00	政府划拨
枝江市国家粮食储备有限公司	枝江市	枝江市	粮食储备；粮食、油料收购、销售；货物仓储服务；粮油包装器材、化学薰蒸	100.00	政府划拨

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

子公司名称	主要经 营 范 围	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得 方式
有限公司			剂及粮油机械配件供应; 大米加工销售; 房屋出租; 农产品加工、销售、批发; 普通货物道路运输		
湖北至源检测技术有限公司	枝江市	枝江市	房屋建筑工程(检测及鉴定)、市政公用工程、公路桥梁工程、水利水电工程、园林绿化工程、岩土工程、港口与航道工程、人防工程检测与技术开发; 工程物探检测、水质分析与检测、节能评估检测、机电设备检测、食品与药品检测、消防检测、机动车安全与尾气检测、工程安全检测、环境监测、智能化安防检测与技术开发; 工程量测; 工程安全检测、环境监测评估; 结构应力应变测试; 检测技术咨询服务; 房屋租赁; 机械设备租赁(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)	51.00	改制
宜昌源路建筑新型材料有限公司	枝江市	枝江市	沥青混凝土生产、销售及来料加工; 沥青研发、生产、销售; 公路路面工程施工	51.00	出资 新设
枝江市金润源企业管理咨询有限公司	枝江市	枝江市	企业管理咨询服务; 企业营销策划; 文化艺术传播与交流服务(不含演出及演出经纪活动); 品牌策划; 会务服务	100.00	出资 新设
枝江润发资源管理有限公司	枝江市	枝江市	单位后勤管理服务; 餐饮服务; 物业管理服务; 保洁服务; 餐饮配送; 食品配送; 预包装食品(含冷藏冷冻食品)、散装食品(含冷藏冷冻食品)销售; 酒类、饮料、生鲜蔬果、日用百货、文体用品、卷烟、雪茄烟零售; 粮油及制品初加工、销售; 糕点类食品现场制售; 肉制品、鱼制品精加工及其现场制售; 房屋租赁	100.00	出资 新设
枝江润源时代体育文化产业发展有限公司	枝江市	枝江市	体育项目组织服务(不含高危行业体育项目); 企业形象策划服务; 设计、制作、代理、发布国内各类广告业务; 室内体育场所服务; 室外人工体育场所服务; 停车场服务; 服装鞋帽、预包装食品(不含冷藏冷冻食品)、散装食品(含冷藏冷冻食品)销售; 大型活动组织策划服务; 体育用品租赁及销售; 票务服务; 旅游项目策划服务; 旅游景区的开发服务; 房屋租赁服务; 户外拓展及户外运动组织、策划服务; 水产养殖; 水产品销售; 游船出租服务	100.00	出资 新设
枝江惠民泽楚贸易有限公司	枝江市	枝江市	建筑材料、钢材、金属材料(不含期货交易以及国家限制、禁止经营的方式)、	49.00	出资 新设

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

子公司名称	主要经 营 业 务	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
公司			五金交电、消防器材、化工产品及化工原料(不含危险爆炸化学品及国家限制经营品种)、汽车、汽车零配件、机械设备及零部件(不含特种设备)、包装制品、玻璃瓶、酒类、食用植物油、酒类原辅材料、灌装设备及配件、办公用品、电子产品、日用百货、水泥、塑料制品、商品砼、沥青、混凝土管桩、重油、煤焦油、煤炭、砂石、石英砂、木地板、瓷砖、过滤及净化设备销售;谷物、豆类批发;饲料批发;贸易代理;道路货运代理;房地产经纪;货物和技术进出口业务(法律、行政法规禁止、限制以及指定经营的进出口项目除外)		
湖北宇隆生物工程有限责任公司	枝江市	枝江市	茶叶种植、加工、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(不含进口商品的分销业务,国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外);房屋租赁(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	49.00	同一控制
湖北长宸锂能循环科技有限公司	枝江市	枝江市	锂原电池、锂离子电池及新型电池的研发、制造、销售;废电池及其他金属废料和碎屑回收、利用及销售;货物及技术进出口业务(法律、行政法规禁止、限制以及指定经营的进出口项目除外)(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	45.00	出资新设
枝江清润资源开发有限公司	枝江市	枝江市	砂石资源开采、利用、销售;普通货物道路运输、水上运输;汽车、船舶租赁服务;建筑材料销售;港口投资、建设、经营、管理;生态保护工程施工;长江及河流疏浚;环保型材料开发、制造、销售(不含危险化学品及国家限制品);环境工程设计与施工;生态环境治理;仓储服务(不含危险化学品及国家限制品);装卸搬运服务(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)	100.00	出资新设
枝江朗润新能源科技有限公司	枝江市	枝江市	新能源技术推广服务及技术咨询;光伏发电项目的开发、建设、维护、经营管理及技术咨询	6.25	设立
枝江润源时代房地产开发有限公司	枝江市	枝江市	房地产开发、销售;物业管理;房屋租赁;装饰装潢工程施工;保障房、棚户区建设及后期营运管理;城市基础设施建设;土地开发服务;老城区改造;酒店管理;餐饮、住宿服务;旅游资源开	100.00	设立

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
			发及经营（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）		
湖北途安旅行社有限公司	枝江市	枝江市	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务；旅游票务代理；会议及会展服务（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）	100.00	设立
枝江市天韵米业有限公司	枝江市	枝江市	农副产品收购、加工、储存、销售；房屋租赁（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00	设立
枝江润泽万物科技有限公司	枝江市	枝江市	网络技术开发、技术咨询；贸易信息咨询；企业管理咨询、经济信息咨询、商务信息咨询、商业信息咨询、投资咨询（以上均不含证券、期货、保险、金融及民间借贷管理咨询）（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）	51.00	设立
宜昌航路新型建材有限公司	枝江市	枝江市	沥青混凝土制造、销售；沥青混凝土摊铺；砂石销售；普通货物道路运输（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）	51.00	设立
湖北硕丰建设有限公司	枝江市	枝江市	建筑工程施工总承包；水利水电工程施工；市政公用工程施工总承包；建筑劳务服务（不含劳务派遣及涉外劳务）；机电工程施工；预拌混凝土专业承包；防水防腐保温工程专业承包；钢结构工程专业承包；建筑装修装饰工程专业承包；建筑机电安装工程专业承包；城市及道路照明工程专业承包；土石方工程施工；地基基础工程专业承包；物业管理（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）	100	政府划拨
枝江路桥工程有限责任公司	枝江市	枝江市	公路工程施工总承包贰级；公路路面工程专业承包贰级；公路路基工程专业承包贰级；机械设备租赁；沥青混合料、水泥商品砼加工及销售；公路及市政基础设施管理与养护；市政工程施工；园林工程施工；土石方工程施工；体育设施施工及安装；房屋建筑工程施工；建筑业施工劳务服务；工程技术服务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	60	政府划拨
枝江路桥养护有限责任公司	枝江市	枝江市	承担高速公路和一级或者二级公路及其以下等级的小修保养；承担一级、二级、高速公路及其以下等级公路的路	100	政府划拨

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
枝江源之星 机械设备有限公司	枝江市	枝江市	基、路面、中小桥、函洞、中短隧道、绿化及沿线设施（不含监控、通讯、收费管理系统）等的中修、大修养护工程；城区市政基础设施养护；园林绿化工程施工；建筑业施工劳务服务（凭有效资质经营）		
枝江港化贸 易有限公司	枝江市	枝江市	建筑工程机械设备租赁服务；普通货物道路运输；建筑劳务服务（不含劳务派遣及涉外劳务）；房屋建筑工程施工；建筑装修装饰工程施工；市政公用工程施工；水利水电工程施工；公路工程施工；土石方工程施工；环保工程施工；建筑幕墙工程施工；地基与基础工程施工；钢结构工程施工；园林绿化工程施工；古建筑工程施工；城市及道路照明工程施工；消防设施工程施工；防水防腐保温工程施工；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；建筑材料（不含商品砼）、广告材料、装饰材料、机电设备销售	100	政府 划拨

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
			销售;石墨及碳素制品销售;石棉制品销售;石棉水泥制品销售;石灰和石膏销售;日用杂品销售;日用化学产品销售;木材销售;金属工具销售;电力设施器材销售;化肥销100售;建筑材料销售		
湖北江宸新能源科技有限公司	湖北省	湖北省	锂离子电池正极材料及相关材料(不含危险化学品及国家限制产品)的研发、制造、销售	72.93	收购
枝江市胡家畈水务有限公司	枝江市	枝江市	集中式制水、供水;给排水设计、安装;水电、水暖器材安装(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	100.00	设立
枝江清泉饮品有限公司	枝江市	枝江市	瓶(罐)装饮用水、饮料制造、销售(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	100.00	设立
枝江港化能源科技有限公司	枝江市	枝江市	一般项目:新兴能源技术研发;热力生产和供应;工程造价咨询业务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);普通机械设备安装服务;物业管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;风力发电技术服务;发电技术服务;太阳能发电技术服务;合同能源管理;节能管理服务;信息技术咨询服务;资源循环利用服务技术咨询;工程管理服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:电气安装服务;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验;发电业务、输电业务、供(配)电业务;建设工程施工(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	100.00	设立

说明:中国农发重点建设基金有限公司和国开发展基金有限公司分别对枝江金润源建设投资控股集团有限公司持股17.34%和2.9%,均无经营表决权,为明股实债,在负债列示,本公司对枝江金润源建设投资控股集团有限公司持股79.76%,表决权比例为100%。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
枝江市天然气有限责任公司	枝江市	枝江市	燃气供应；燃气工程设计；管道安装；燃气器具销售、维修；燃气管材及配件的批发零售		30.00	权益法
湖北江为新能源有限公司	湖北省	湖北省	锂电芯及锂电池研发、生产、销售；锂电池组、移动电源组装、销售；货物和技术进出口业务(法律、行政法规禁止、限制以及指定经营的进出口项目除外)		45.50	权益法
枝江通用航空发展有限公司	湖北省	湖北省	包括但不限于枝江通用航空产业及关联项目的投资、规划、建设和运营管理；房地产销售经营；股权投资；投资管理；品牌输出；技术开发转让(不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务，不得向社会公众销售理财产品)		40.00	权益法
湖北江升新材料有限公司	湖北省	湖北省	塑料薄膜制造、销售；塑料制品、涂层材料(不含危险化学品)研发、技术咨询；汽车动力电池材料、锂电池材料研发、生产、销售(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)		40.00	权益法
枝江市金润源碧桂园房地产开发有限公司	枝江市	湖北省	房地产开发；商品房销售；新型建筑材料和建筑工艺的研制、开发及相关技术咨询、技术服务；房屋租赁；室内外装修工程施工(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)		49.00	权益法
枝江市建信市政工程建设有限公司	枝江市	枝江市	市政公用工程建设项目的投资(不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务，不得向社会公众销售理财类产品)、勘察、规划、设计、建设、经营管理、机械设备租赁(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)		20.00	权益法
枝江港鑫建材有限公司	枝江市	枝江市	建筑材料批发、零售、加工、装卸、仓储；港口码头及物流园区的投资、建设、经营及相关服务；普通货物道路运输、水路运输、铁路运输；土地开发、整理(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)		34.00	权益法

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北省长投金润源环保有限公司	湖北省	枝江市	自然生态系统保护、管理;长江及其河湖疏浚;环保清淤疏浚;环保型材料开发、生产、销售;水资源管理;砂石的批零兼营;环境工程设计与施工;生态环境治理(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)		25.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额					
	枝江市天然气有限责任公司	湖北江为新能源有限公司	枝江通用航空发展有限公司	湖北江升新材料有限公司	枝江市建信市政工程建设有限公司	枝江市金润源碧桂园房地产开发有限公司
流动资产	55,904,734.05	6,952,288.71	4,564,912.10	80,266,107.93	263,647,212.14	218,541,015.48
非流动资产	81,738,702.29	45,388,643.81	1,575,042.20	715,358,571.38	815,616.08	65,530.67
资产合计	137,643,436.34	52,340,932.52	6,139,954.30	795,624,679.31	264,462,828.22	218,606,546.15
流动负债	50,042,696.50	49,742,628.56		242,517,998.29	112,091,353.35	106,661,278.83
非流动负债		24,180,691.60		618,230,000.00	855290000	0
负债合计	50,042,696.50	73,923,320.16		860,747,998.29	967,381,353.35	106,661,278.83
所有者权益	87,600,739.84	-21,582,387.64	6,139,954.30	-65,123,318.98	297,081,474.87	111,945,267.32
营业收入	158,184,743.48	1,571,989.51		29,268,279.87	255,657,794.85	126,033,036.00
净利润	29,558,844.77	-7,413,509.37	-311,378.64	-9,467,151.08	47,426,208.21	7,513,403.34

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
枝江市财政局	枝江市	行政单位	无	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

无

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
湖北江升新材料有限公司	水电费收入		
湖北江升新材料有限公司	利息收入		47,366,269.19
湖北江宸新能源科技有限公司	利息收入	1,029,726.72	
湖北江为新能源有限公司	利息收入	341,834.43	708,805.03
湖北江升新材料有限公司	订单采购收入	1,490,300.00	2,950,296.29
湖北江宸新能源科技有限公司	订单采购收入		42,487,583.20
湖北江为新能源有限公司	订单采购收入	591,966.40	1,994,446.90
湖北江宸新能源科技有限公司	工程建设收入		3,086,210.76
湖北江升新材料有限公司	工程建设收入	584,021.12	1,537,764.39
枝江市财政局	工程代建收入	500,473,654.30	443,438,886.43
合计		504,511,502.97	543,570,262.19

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
湖北江为新能源有限公司	房屋	1,029,726.72	944,703.41

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北江升新材料有限公司	房屋	2,020,677.12	1,853,832.22
湖北江为新能源有限公司	设备	3,121,796.63	3,730,132.74

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	湖北宇隆生物工程有限责任公司	600.00	2018/10/16	2021/9/3	是
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	宜昌源路建筑新型材料有限公司	2,432.57	2019/1/8	2024/1/8	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市金润源水务有限公司	939.86	2019/1/8	2024/1/8	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市金润源水务有限公司	5,652.00	2019/3/29	2028/3/29	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市金润源水务有限公司	1,546.88	2019/12/4	2028/3/29	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	湖北硕丰建设有限公司	7,680.00	2018/9/30	2033/9/9	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	湖北至源检测技术有限公司	552.86	2019/1/8	2024/1/8	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市金润源水务有限公司	630.00	2014/12/17	2022/6/10	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市金润源水务有限公司	330.24	2014/12/17	2022/6/10	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	7,000.00	2020/8/21	2023/8/11	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市万云交通投资有限责任公司	6,850.00	2019/4/30	2022/4/29	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	湖北硕丰建设有限公司	5,760.00	2018/12/12	2032/12/10	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市金润源水务有限公司	4,687.50	2020/7/29	2024/7/29	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市国有资产经营中心	4,230.05	2020/8/13	2028/12/20	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市金润源水务有限公司	4,078.13	2020/3/25	2028/3/29	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江路桥工程有限责任公司	3,800.00	2020/1/20	2022/1/14	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市万云交通投资有限责任公司	2,839.44	2020/8/21	2024/8/21	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市金润源水务有限公司	500.00	2020/4/16	2021/3/29	是
枝江金润源建设投资控股集团	湖北宇隆生物工程有限责任	425.00	2019/1/5	2021/9/3	是

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
枝江市国有资产经营中心	枝江市国有资产经营中心	5,600.00	2017/4/7	2022/4/7	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市国有资产经营中心	4,437.64	2016/11/30	2021/8/30	是
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市国有资产经营中心	3,938.90	2020/5/15	2028/12/20	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市国有资产经营中心	2,000.00	2019/12/18	2032/12/10	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	2,000.00	2018/2/2	2021/2/2	是
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	10,968.75	2017/1/13	2027/1/13	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	6,000.00	2015/12/11	2025/12/10	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	9,000.00	2017/5/11	2023/5/11	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	10,000.00	2016/12/15	2031/3/20	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	10,000.00	2017/12/28	2023/5/10	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	3,656.25	2017/3/31	2027/3/31	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	1,500.00	2020/1/17	2031/1/13	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	42,700.00	2016/4/14	2031/3/20	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	1,400.00	2020/9/24	2028/9/23	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	12,600.00	2020/9/24	2028/9/23	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	20,250.00	2016/12/26	2026/12/26	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	6,000.00	2020/1/20	2021/1/5	是

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
	团有限公司				
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	4,000.00	2020/3/24	2021/1/5	是
枝江市国有资产经营中心	枝江市万云交通投资有限责任公司	2,839.44	2020/8/21	2024/8/21	否
枝江市国有资产经营中心	湖北至源检测技术有限公司	552.86	2019/1/8	2024/1/8	否
枝江市国有资产经营中心	枝江市金润源水务有限公司	4,687.5	2020/7/29	2024/7/29	否
枝江市国有资产经营中心	枝江市金润源水务有限公司	8,358.93	2020/1/15	2024/1/15	否
枝江市国有资产经营中心	枝江市金润源水务有限公司	939.86	2019/1/8	2024/1/8	否
枝江市国有资产经营中心	宜昌源路建筑新型材料有限公司	2,432.57	2019/1/8	2024/1/8	否
枝江市国有资产经营中心	湖北硕丰建设有限公司	16,000.00	2015/12/11	2025/12/10	否
枝江市国有资产经营中心	枝江市金润源水务有限公司	4,687.50	2020/7/29	2024/7/29	否
枝江市国有资产经营中心	宜昌源路建筑新型材料有限公司	1,000.00	2021/12/24	2022/12/20	否
枝江市金桥融资担保有限责任公司、马喆、蒋洁	湖北宇隆生物工程有限责任公司	300.00	2021/02/04	2022/02/03	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	湖北硕丰建设有限公司	1,000.00	2021/12/31	2022/12/26	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市国家粮食储备有限公司	2,000.00	2021/09/29	2022/9/23	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	湖北江宸新能源科技有限公司	1,000.00	2021/12/22	2022/12/21	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江润发资源管理有限公司	500.00	2021/10/22	2022/10/21	否
枝江市金桥融资担保有限责任公司	枝江市金润源水务有限公司	1,000.00	2021/04/13	2022/04/09	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市金润源水务有限公司	1,000.00	2021/12/21	2022/12/09	否
枝江市金桥融资担保有限责任公司	枝江市金润源水务有限公司	500.00	2021/04/13	2022/04/09	否
枝江市金桥融资担保有限责任公司	枝江市金润源水务有限公司	500.00	2021/04/30	2022/04/29	否
马喆	湖北宇隆生物工程有限责任公司	191.67	2021/03/10	2023/03/10	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	宜昌源路建筑新型材料有限公司	500.00	2021/08/27	2022/08/26	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	湖北江宸新能源科技有限公司	3,000.00	2021/12/24	2024/12/24	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	9,950.00	2021/01/22	2023/01/10	否
枝江金润源建设投资控股	枝江市国有资产经营中心	4,181.45	2021/02/10	2028/12/20	否

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
集团有限公司					
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	枝江市国有资产经营中心	4,493.43	2021/08/10	2028/12/20	否
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	8,500.00	2021/11/23	2034/11/14	否
枝江市国有资产经营中心	湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	5,000.00	2021/06/21	2033/06/17	否
枝江市国有资产经营中心	湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	3,667.00	2021/03/24	2025/02/22	否
枝江市国有资产经营中心	湖北姚家港绿色化工投资控股集团有限公司	2,000.00	2021/11/16	2025/02/22	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	18,800.00	2021/03/26	2028/07/01	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	6,000.00	2021/12/06	2028/12/01	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	5,760.00	2021/03/25	2028/09/23	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	3,106.00	2021/01/11	2031/01/13	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	640.00	2021/03/26	2028/09/23	否
枝江市国有资产经营中心	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	24,000.00	2021/12/29	2028/12/01	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
湖北江升新材料有限公司	流动资金拆出	1,490,300.00	1,825,777.34
合计		1,490,300.00	1,825,777.34

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北江升新材料有限公司	33,148,349.00		90,762,840.75	
应收账款	湖北江宸新能源科技有限公司			8,894,282.61	
应收账款	湖北江为新能源有限公司	17,587,892.00		21,961,227.29	
应收账款	枝江市财政局	1,545,326,040.46		911,750,280.26	
应收账款	湖北江升新材料有限公司	1,611,036.56		618,273,262.30	
其他应收款	湖北江宸新能源科技有限公司			3,310,000.00	
其他应收款	枝江市财政局	3,061,097,639.05		2,738,408,960.88	
预付账款	湖北省长投金润源环保有限公司			4,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	
		账面余额	2020.12.31
其他应付款	枝江市金润源碧桂园房地产开发有限公司		287,331.99
预收账款	湖北江宸新能源科技有限公司		11,652,179.47

7、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	175,678,410.61		175,678,410.61	175,678,410.61		175,678,410.61
合计	175,678,410.61		175,678,410.61	175,678,410.61		175,678,410.61

(2) 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
枝江市财政局	175,678,410.61	2-3年、4-5年、	100.00	
合计	175,678,410.61		100.00	

2、其他应收款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
应收利息						
应收股利						
其他应收款			2,614,819,883.33			2,521,803,886.81
合计			2,614,819,883.33			2,521,803,886.81

(1) 其他应收款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,614,819,883.33		2,614,819,883.33	2,521,803,886.81		2,521,803,886.81
合计	2,614,819,883.33		2,614,819,883.33	2,521,803,886.81		2,521,803,886.81

○其他应收款按风险分类

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

枝江市国有资产经营中心
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：委贷资金组合					
无风险组合	2,614,819,883.33	100.00			2,614,819,883.33
账龄组合					
组合小计	2,614,819,883.33	100.00			2,614,819,883.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,614,819,883.33	100.00			2,614,819,883.33

续表一

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：委贷资金组合					
无风险组合	2,521,803,886.81	100.00			2,521,803,886.81
账龄组合					
组合小计	2,521,803,886.81	100.00			2,521,803,886.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,521,803,886.81	100.00			2,521,803,886.81

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合，不计提坏账准备

委贷资金组合，按余额百分比法计提坏账准备。

枝江市国有资产经营中心
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②其他应收款按账龄列式

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	993,305,421.93	1,982,039,766.81
1-2年	1,273,819,237.54	206,799,405.00
2-3年	155,382,765.43	124,909,535.00
3-4年	192,312,458.43	208,055,180.00
合计	2,614,819,883.33	2,521,803,886.81

③其他应收款期末余额大额单位情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	关联方	1,468,038,741.32	1年以内、1-2年	56.14	
枝江市财政局	关联方	384,807,767.33	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	14.72	
合计	—	1,852,846,508.65		70.86	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的长期股权投资	1,184,441,669.00		1,184,441,669.00	1,184,441,669.00		1,184,441,669.00
合计	1,184,441,669.00		1,184,441,669.00	1,184,441,669.00		1,184,441,669.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备2021.12.31
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	1,084,441,669.00			1,084,441,669.00		

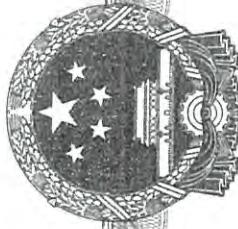
枝江市国有资产经营中心

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备2021.12.31
湖北姚家港绿色化工投资控股集团股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	1,184,441,669.00			1,184,441,669.00		





昭烈本善

统一社会信用代码
9111010208376569XD

(副)本(5-1)

成立日期 2013年11月13日
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月13日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号

国家企业信用信息公示系统
<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。

国家市场监管总局监制

证书序号: 0000187

说明

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

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



中华人民共和国财政部制



姓名	赵丽红
性别	女
出生日期	1970-09-10
工作单位	河北华诚会计师事务所有限公司
身份证号码	13090219700910002
Identity card No.	

肖像照



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：130000230514

批准注册协会：河北省注册会计师协会

发证日期：2004年6月3日

Date of Issue: 2004年6月3日

13090219700910002

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514

130000230514



姓 名: 李英华
性 别: 男
出生 日期: 1971-01-04
工作 单位: 大信会计师事务所 (特殊普通合
伙)
身份 证 号 码: 130321197101049014



姓名: 李英华
证书编号: 110101410272

证书编号: No. of Certificate 110101410272

批准注册协会: Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期: Date of issuance 2015 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

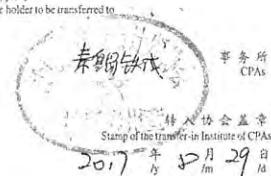


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



武汉信用风险管理融资担保有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102

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:	110101362022047009698
报告名称:	武汉信用风险管理融资担保有限公司 2021 年度财务报表审计
报告文号:	XYZH/2022WHAS10476
被审(验)单位名称:	武汉信用风险管理融资担保有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(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 25 日
报备日期:	2022 年 04 月 29 日
签字人员:	刘克勤(420000773032), 胡静(420000974743)



(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。



信永中和会计师事务所 ShineWing certified public accountants	北京市东城区朝阳门北大街 8号富华大厦A座9层 9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China	联系电话: +86(010)6554 2288 telephone: +86(010)6554 2288 传真: +86(010)6554 7190 facsimile: +86(010)6554 7190
---	---	--

审计报告

XYZH/2022WHAS10476

武汉金融控股（集团）有限公司：

一、审计意见

我们审计了武汉信用风险管理融资担保有限公司（以下简称“信用风险公司”）财务报表，包括 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，公允反映了信用风险公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督信用风险公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

刘立勤



中国注册会计师：

胡静



中国 北京

二〇二二年四月二十五日

武汉信用风险管理融资担保有限公司

2014年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 武汉信用风险管理融资担保有限公司

项	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	448,202,160.41	1,585,802,943.04
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八、(二)	98,543,611.86	28,919,784.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、(三)	176,023,853.86	30,675,141,116.48
☆应收款项融资			
预付款项	八、(四)	14,326,663.82	2,725,727.35
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(五)	18,301,127,953.12	7,574,727,887.38
其中: 应收股利		26,300,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	八、(六)		3,296,109,583.23
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			1,955,598,752.09
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(七)	1,126,120,814.55	767,685,487.52
其他流动资产	八、(八)	345,286.20	1,114,797,840.62
流动资产合计		20,164,690,343.82	45,045,910,369.86
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资	八、(九)	1,255,202,928.87	
可供出售金融资产			353,723,401.29
☆其他债权投资	八、(十)		
持有至到期投资			
长期应收款	八、(十一)	398,629,742.78	305,030,802.48
长期股权投资	八、(十二)	2,241,529,065.88	2,630,115,406.40
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产	八、(十三)	84,000,000.00	
投资性房地产	八、(十四)	53,768,000.00	121,270,278.87
固定资产	八、(十五)	500,927.94	217,225,048.45
其中: 固定资产原价		7,703,883.76	287,525,007.71
累计折旧		7,202,955.82	70,299,959.26
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、(十六)		2,638,871.66
开发支出	八、(十七)		338,431.95
商誉	八、(十八)	4,342,896.65	4,342,896.65
长期待摊费用	八、(十九)	1,499,304.84	4,618,481.74
递延所得税资产	八、(二十)	36,715,458.14	196,427,455.10
其他非流动资产			1,918,185,166.67
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		4,076,188,325.10	5,753,916,241.26
资产总计		24,240,878,668.92	50,799,826,611.12

法定代表人:

印 唐武
4201070147546

主管会计工作负责人:

张秋玲

会计机构负责人:

贾嘉

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：武汉信用风险管理融资担保有限公司

单位：人民币元

项	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	八、(二十一)	100,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16916		
衍生金融负债			
应付票据	八、(二十二)	30,000,000.00	
应付账款	八、(二十三)		118,483,001.04
预收款项	八、(二十四)	5,287,496.50	80,855,248.39
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(二十五)	11,583,999.93	27,898,173.22
其中：应付工资		1,250,259.25	2,168,775.57
应付福利费			2,452,993.90
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十六)	156,769,421.48	194,725,588.71
其中：应交税金		155,158,974.02	192,067,274.73
其他应付款	八、(二十七)	5,305,282,621.14	26,150,859,364.15
其中：应付股利		341,488,987.89	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十八)	777,298,604.67	4,994,150,206.67
其他流动负债	八、(二十九)	136,367,729.99	243,324,991.11
流动负债合计		6,522,589,873.71	31,810,296,573.29
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(三十)	3,410,501,649.18	3,558,591,823.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、(三十一)	1,312,832,528.04	912,887,442.21
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、(三十二)	25,916,103.09	28,338,818.93
递延收益			
递延所得税负债	八、(三十三)	18,785,902.96	579,946.06
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		4,768,036,183.27	4,500,398,030.46
负债合计		11,290,626,056.98	36,310,694,603.75
所有者权益：			
实收资本（或股本）	八、(三十四)	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	八、(三十五)	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十六)	146,287,388.69	160,875,904.99
减：库存股			
其他综合收益			-361,875.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、(三十七)	156,901,188.07	124,309,061.36
其中：法定公积金		156,901,188.07	124,309,061.36
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、(三十八)	83,180,998.03	119,733,725.70
未分配利润		2,009,794,391.78	1,555,096,896.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,896,163,966.57	11,959,653,714.03
*少数股东权益		54,088,645.37	2,529,478,293.34
所有者权益合计		12,950,252,611.94	14,489,132,007.37
负债和所有者权益总计		24,240,878,668.92	50,799,826,611.12

法定代表人：

印 唐武
4201070147546

主管会计工作负责人：

张秋玲

会计机构负责人：

贾嘉

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：武汉信用风险管理融资担保有限公司

单位：人民币元

项	目	期初余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		159,570,666.13	1,081,721,788.70
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	158,805,647.08	106,696,009.38
☆应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、（二）	17,033,795,562.77	39,217,581,395.40
其中：应收股利		26,300,000.00	24,300,000.00
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			384,908.83
流动资产合计		17,352,171,875.98	40,406,384,102.31
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			84,000,000.00
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	2,879,627,731.41	3,352,157,064.41
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产		84,000,000.00	
投资性房地产		53,768,000.00	121,270,278.87
固定资产		278,092.62	337,557.58
其中：固定资产原价		3,222,815.39	3,132,354.77
累计折旧		2,944,722.77	2,794,797.19
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,425,588.24	2,851,176.48
递延所得税资产		21,510,470.76	3,894,227.98
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,040,609,883.03	3,564,510,305.32
资产总计		20,392,781,759.01	43,970,894,407.63

法定代表人：

印 唐武
4201070147546

主管会计工作负责人：

张秋玲

会计机构负责人：

贾嘉

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 武汉信用风险管理融资担保有限公司

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		500,000.00	2,029,109.89
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		11,434,601.01	11,434,601.01
其中: 应付工资		1,250,259.25	1,250,259.25
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		128,095,039.30	10,149,083.78
其中: 应交税金		127,210,965.23	9,887,625.92
其他应付款		5,309,567,298.18	25,674,678,874.13
其中: 应付股利		341,171,798.47	341,171,798.47
△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		208,998,887.26	4,573,363,311.16
其他流动负债		133,621,038.50	232,250,685.23
流动负债合计		5,792,216,864.25	30,503,905,665.20
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		3,000,000,000.00	2,400,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		556,053,193.01	764,762,578.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		3,556,053,193.01	3,164,762,578.91
负债合计		9,348,270,057.26	33,668,668,244.11
所有者权益			
实收资本(或股本)		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
集体资本			
民资资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		500,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债		500,000,000.00	
资本公积		44,042,003.05	44,042,003.05
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		156,901,188.07	124,309,061.36
其中: 法定公积金		124,309,061.36	124,309,061.36
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备		80,832,643.67	48,240,516.96
未分配利润		262,735,866.96	85,634,582.15
所有者权益合计		11,044,511,701.75	10,302,226,163.52
负债和所有者权益总计		20,392,781,759.01	43,970,894,407.63

法定代表人:

印 唐武
4201070147546

主管会计工作负责人:

张秋玲

会计机构负责人:

贾嘉

合并利润表

2021年度

编制单位：武汉信用风险管理融资担保有限公司

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		829,777,939.45	2,522,758,484.76
其中：营业收入	八、(三十九)	829,777,939.45	2,522,758,484.76
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,720,117.85	3,556,597,139.13
其中：营业成本	八、(三十九)	-12,305,107.99	229,860,931.41
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		6,600,557.07	23,349,544.66
销售费用	八、(四十)		505,460.54
管理费用	八、(四十一)	30,333,952.08	142,844,936.02
研发费用	八、(四十二)		4,140.00
财务费用	八、(四十三)	121,090,716.69	3,160,032,126.50
其中：利息费用		125,485,166.63	3,100,307,074.75
利息收入		15,021,416.05	25,836,222.93
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	八、(四十四)	4,358,358.02	3,802,808.78
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(四十五)	83,683,591.50	1,893,537,773.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,051,577.90	
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(四十六)		317,648.88
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(四十七)	-7,032,760.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(四十八)		-176,021,549.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(四十九)		20,845.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		765,067,011.05	687,818,873.49
加：营业外收入	八、(五十)	255,000.00	76,685,668.25
其中：政府补助		255,000.00	255,000.00
减：营业外支出	八、(五十一)	4,697,054.46	-458,841.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		760,624,956.59	764,963,382.98
减：所得税费用	八、(五十二)	121,389,981.90	110,854,436.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		639,234,974.69	654,108,946.83
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		634,935,964.28	1,261,512,693.66
*少数股东损益		4,299,010.41	-607,403,746.83
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		639,234,974.69	654,108,946.83
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			-1,282,074,925.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,080,223,787.50
(一)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			
☆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			-1,080,223,787.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,080,223,787.50
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-201,851,138.47
七、综合收益总额		639,234,974.69	-627,965,979.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		634,935,964.28	181,288,906.16
*归属于少数股东的综合收益总额		4,299,010.41	-809,254,885.30
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

印 唐武
4201070147546

主管会计工作负责人：

张秋玲

会计机构负责人：

贾嘉

母公司利润表

2021年度

单位: 人民币元

编制单位: 武汉信用风险管理融资担保有限公司

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	478,662,277.14	327,541,300.45
其中: 营业收入		478,662,277.14	327,541,300.45
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-66,465,850.81	316,366,132.57
其中: 营业成本	十二、(四)	-95,321,947.83	198,406,146.76
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		4,580,205.90	3,082,592.21
销售费用			
管理费用		12,458,561.34	22,671,562.39
研发费用			
财务费用		11,817,329.78	92,205,831.21
其中: 利息费用		26,301,000.00	26,466,700.00
利息收入		14,496,133.12	19,746,760.20
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益		431,634.48	110,348.14
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	-103,000,000.00	2,400,000.00
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			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
★信用减值损失(损失以“-”号填列)		-5,367,425.50	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			1,955,827.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		437,192,336.93	15,644,343.29
加: 营业外收入			6,295.44
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		4,697,054.46	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		432,495,282.47	15,650,638.73
减: 所得税费用		106,574,015.39	3,761,116.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		325,921,267.08	11,889,522.24
(一)持续经营净利润		325,921,267.08	11,889,522.24
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
★3.其他权益工具投资公允价值变动			
★4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
★2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
★4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
★6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		325,921,267.08	11,889,522.24
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人:

印 唐武
4201070147546

主管会计工作负责人:

张秋玲

会计机构负责人:

贾嘉

合并现金流量表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：武汉信用风险管理融资担保有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,489,803.34	969,553,375.23
△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	42011110016918		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			24,103,318.49
△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		90,407.02	243,610.02
收到其他与经营活动有关的现金		26,715,604,752.88	27,095,677,931.08
经营活动现金流入小计		27,026,174,963.24	28,089,578,234.82
购买商品、接受劳务支付的现金		82,745,899.05	253,750,799.43
△客户贷款及垫款净增加额		80,000.00	
△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		320,567.46	
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		20,558,270.37	66,940,581.34
支付的各项税费		38,365,453.31	270,572,500.59
支付其他与经营活动有关的现金		25,738,207,227.76	19,258,016,482.01
经营活动现金流出小计		25,880,277,407.95	19,851,180,363.37
经营活动产生的现金流量净额		1,147,897,555.29	8,238,397,871.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		395,000,000.00	13,755,491.54
取得投资收益收到的现金		31,003,630.24	64,551,115.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,495.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-239,608,995.64	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		196,394,634.60	80,350,103.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,415.62	71,714,570.31
投资支付的现金		27,470,667.00	300,297,209.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,864,258,270.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,571,062.62	2,436,270,049.97
投资活动产生的现金流量净额		158,823,551.98	-2,355,919,946.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	2,050,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,250,000,000.00	2,042,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,960,000.00
筹资活动现金流入小计		1,750,000,000.00	4,095,969,000.00
偿还债务支付的现金		3,991,369,505.00	7,122,312,634.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,582,500.03	2,896,549,712.07
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		33,131,000.00	98,947,950.47
筹资活动现金流出小计		4,120,083,096.03	10,117,810,297.49
筹资活动产生的现金流量净额		-2,370,083,096.03	-6,021,841,297.49
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		-1,063,361,988.76	-139,363,372.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,395,915,911.84	1,536,279,284.70
六、期末现金及现金等价物余额		33,533,923.08	1,396,915,911.84

法定代表人：

印 唐武
4201070147546

主管会计工作负责人：

张秋玲

会计机构负责人：

贾嘉

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：武汉信用风险管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,706,792.41	246,608,706.54
收到的税费返还			3,300.00
收到其他与经营活动有关的现金		23,310,966,150.53	8,842,597,070.61
经营活动现金流入小计		23,451,672,942.94	9,089,209,077.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,330,320.00	198,406,146.76
支付给职工及为职工支付的现金		6,251,610.08	679,425.58
支付的各项税费		23,802,497.40	44,138,647.59
支付其他与经营活动有关的现金		21,434,794,577.98	3,597,835,225.24
经营活动现金流出小计		21,466,179,005.46	3,841,059,445.17
经营活动产生的现金流量净额		1,985,493,937.48	5,248,149,631.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		395,000,000.00	2,400,000.00
取得投资收益收到的现金			2,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		395,000,000.00	4,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,460.62	486,331.95
投资支付的现金		27,470,667.00	788,198,540.00
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			
投资活动现金流出小计		27,561,127.62	788,684,871.95
投资活动产生的现金流量净额		367,438,872.38	-783,884,871.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	1,900,000,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	1,042,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,969,000.00
筹资活动现金流入小计		600,000,000.00	2,945,969,000.00
偿还债务支付的现金		3,825,000,000.00	6,280,312,634.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,734,351.65
支付其他与筹资活动有关的现金		7,501,000.00	95,060,071.18
筹资活动现金流出小计		3,832,501,000.00	6,404,107,057.78
筹资活动产生的现金流量净额		-3,232,501,000.00	-3,458,138,057.78
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		-879,568,190.14	1,006,126,702.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,018,835,290.94	12,708,588.69
六、期末现金及现金等价物余额		139,267,100.80	1,018,835,290.94

法定代表人：

印 唐
武
4201070147546

主管会计工作负责人：

张 秋
玲

会计机构负责人：

贾 嘉



合并所有者权益变动表
2021年度

单位:人民币万元

项	本年变动										少数股东权益	年初所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	股本	减: 股存限	其他综合收益	专项储备	盈余公积	少数股东权益			
一、上年年末余额	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
所有者权益总计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年末余额	10,000,000,000.00	160,875,994.90	—281,875.00	124,000,061.30	119,725,725.70	1,352,609,896,986.98	111,959,050,714.03	2,526,478,295.34	14,489,142,067.37	—	—	—
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(一)综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(二)所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—14,598,516.30	—6,867.33	—6,298,580.76	—711,311,240.15	1,127,020,997.87	—706,598,217.16	728,972,790.26	—	—
五、专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.未分配利润	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中:法定盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
冲销盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六、所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.接受捐赠计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	10,000,000,000.00	500,000,000.00	146,287,388.69	0.00	156,301,188.07	803,190,998.03	2,000,199,000.00	12,889,153,564.57	54,088,625,707	12,961,272,611.94	—	—

主管会计工作负责人: A. 会计机构负责人: A.

4201010147546

张玲

印武

贾晶



合井所有者权益变动表(续)

2011年度

单位:人民币元

上年金额										
自属子公司所有者权益变动表										
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、上年年末余额	15,875,904.99	160,875,904.99	1,075,861,912.50	20	22	123,120,109.14	104,451,125.65	310,655,756.19	5,878,264,897.87	2,806,982,551.60
加:会计政策变更										13,485,247,125.57
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	8,100,000,000.00	160,875,904.99	1,075,861,912.50	20	22	123,120,109.14	104,451,125.65	310,655,756.19	5,878,264,897.87	2,806,982,551.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,990,000,000.00		-1,085,225,787.50			1,188,902.22	15,285,690.65	1,256,941,140.79	2,081,288,996.16	-1,277,404,258.26
(一)综合收益总额										803,884,947.90
(二)所有者投入和减少资本	1,990,000,000.00		-1,085,225,787.50			-		1,261,912,693.66	697,403,746.80	-125,114,941.67
1.所有者投入资本	1,990,000,000.00							1,990,000,000.00	670,000,521.43	1,229,995,486.67
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
其中:法定公积金										
任意公积金										
5专项基金										
6企业发展基金										
7利得和损失调整										
8.盈余一般风险准备										
9.对所有者的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转资本(或股本)										
2.盈余公积转资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动导致的精算差异										
5.其他综合收益结转所有者权益										
6.其他										
四、本年年末余额	10,090,000,000.00		160,875,904.99			-30,875.00		1,655,000,896.00	11,939,000,000.00	2,829,428,290.34

会计机构负责人:

会计机构负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2021年度

单位:人民币元

项 目	附注	本年金额						盈余公积	专项储备	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他权益工具	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积					
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				44,042,003.05			124,309,061.36	48,240,516.96	85,634,582.15	10,302,226,163.52	
加:会计政策变更 前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他										—49,250,513.57	—49,250,513.57	
二、本年年初余额	10,000,000,000.00				44,042,003.05			124,309,061.36	48,240,516.96	36,384,068.58	10,252,975,649.95	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					500,000,000.00			32,592,126.71	32,592,126.71	226,351,798.38	791,536,051.80	
(一)综合收益总额					—	—	—	—	—	325,921,267.08	325,921,267.08	
(二)所有者投入和减少资本					500,000,000.00			—	—	—	500,000,000.00	
1.所有者投入的普通股					—			—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本					500,000,000.00			—	—	—	500,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额					—	—	—	—	—	—	—	
4.其他					—	—	—	—	—	—	—	
(三)专项储备提取和使用					—	—	—	—	—	—	—	
1.提取专项储备					—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备					—	—	—	—	—	—	—	
(四)利润分配					—	—	—	—	32,592,126.71	32,592,126.71	—32,592,126.71	
1.提取盈余公积					—	—	—	—	—	—	—	
其中:法定公积金					—	—	—	—	32,592,126.71	32,592,126.71	—32,592,126.71	
任意公积金					—	—	—	—	—	—	—	
2.提取发展基金					—	—	—	—	—	—	—	
3.对所有者的分配					—	—	—	—	—	—	—	
4.确定应付股利					—	—	—	—	—	—	—	
5.其他综合收益的税后净额					—	—	—	—	—	—	—	
6.其他					—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				500,000,000.00			44,042,003.05	166,361,788.07	80,892,643.67	262,735,866.96	11,044,511,701.75

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项 目	上年金额						盈余公积	专项储备	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备					
一、上年年末余额	8,108,400,000.00	14,032,003.06	17	18	19	20	21	22	23	24	8,290,306,611.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,108,400,000.00	14,032,003.06	17	18	19	20	21	22	23	24	8,290,306,611.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,900,000,000.00	—	—	—	—	—	1,188,952.22	5,125,837.00	5,564,733.02	1,911,889,522.24	11,889,522.24
(一)综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(二)所有者投入和减少资本	1,900,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,900,000,000.00
1.所有者投入的普通股	1,900,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,900,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利源归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.对所有者的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动导致的净资产变动额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	10,000,000,000.00	44,042,003.06	124,309,061.36	48,240,516.96	85,634,582.15	10,302,226,163.52					

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

武汉信用风险管理融资担保有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

2010 年 12 月，武汉金控集团以现金对本公司增资 600.00 万元。

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

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

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

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

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

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

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

2021 年 6 月，中海信托股份有限公司将其持有本公司的 300,000.00 万元股权转让给开发投公司，开发投公司对本公司的持股比例变更为 95.14%。

法定代表人：唐武，统一社会信用代码：914201007179583631，注册地址：武汉市洪山区书城路 35 号维佳创意大厦九楼 916 室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为武汉开发投资有限公司，集团总部的名称为武汉金融控股（集团）有限公司。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2022 年 4 月 25 日。

（五）营业期限

2000 年 2 月 1 日 至 2039 年 2 月 1 日。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重

复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产

生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金

流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：划分为以摊余成本计量的金融资产（简称 AMC）；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权性金融资产（简称 FVOCI）；应该纳入减值准备计提范围的贷款承诺和财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备（只包括不包含重大融资成分的应收款项或合同资产）运用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备，并按照总额法计算利息收入；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备，并按照总额法计算利息收入；③自初始确认后信用风险显著增加且报告日已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，按照净额法计算利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：关于信用损失的内部历史经验数据、内部风险评级、其他企业或机构的信用损失经验、外部信用评级和外部统计数据等。

以组合为基础的评估。对于未纳入单项计提损失的金融工具，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用

风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。确定的金融工具组合，可能会随时间的推移发生变化（比如在获得一组或单项金融资产的新信息时）。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够的可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动

（十）应收款项

1. 应收款项的预期信用损失的确定方法。

本集团在单项工具层面能够以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的应收款项，划分为单项计提坏账准备的应收款项。对于未纳入单项计提损失的应收款项，按照共同风险特征对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单项计提坏账准备的应收款项	现金流折现模型
组合计提坏账准备的应收款项	
组合 1 综合业务款项组合	评级映射模型、滚动率模型、现金流折现模型等预期信用损失计量模型
组合 2 低风险组合	不计提坏账准备

注：应收经营租赁款项的预期信用损失确认适用上述方法，应收融资租赁款项预期信用损失确认参照“组合 2 综合业务款项组合”。

（十一）存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

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

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

（十二）其他流动资产

本集团其他流动资产主要核算委托贷款、拆出资金、典当业务等。

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

委托贷款的预期信用损失确认适用“（十）应收款项 1. 应收款项的预期信用损失的确定方法”。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有

的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为其他权益工具投资或其他非流动金融资产等的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团投资性房地产由集团聘请的具有房地产评估资质的第三方机构出具评估报告，以评估报告的估价结论作为其公允价值。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。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。

（十五）固定资产

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

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

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

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

（十七）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十八）使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（十九）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

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

（二十）研究与开发

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的固定资产装修费、租赁费用等，该等费用在受益期内平均摊销。如

果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）商誉

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

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

（二十三）非金融长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十四）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

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

（二十五）一般风险准备

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

（二十六）应付债券

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

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

（二十七）租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁

期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以中国人民银行公布的 LPR 为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（三十）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（三十一）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

（三十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十四）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，

在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1. 新金融工具准则、新租赁准则、新收入准则

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 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）（以下统称“新金融工具准则”）；财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；财政部于 2018 年 12 月 13 日颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行上述新准则，已按照上述新准则要求编制财务报表，上述新准则引起的会计政策变更对本公司 2021 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下：

(1) 2021 年 1 月 1 日起（首次）执行上述新金融工具准则，对执行当年期初财务报表相关项目的影响情况如下：

项目	新金融工具准则影响
交易性金融资产	181,696,293.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-28,919,784.24
应收账款	-3,071,851,870.45
应收利息	-119,869,549.77
其他应收款	-1,527,462,409.69
其他流动资产	-1,097,670,833.32
流动资产合计	-5,664,078,153.77
债权投资净额	4,025,113,158.59
可供出售金融资产	-353,723,401.29

项目	新金融工具准则影响
其他债权投资	7,980,356.05
长期应收款净额	-2,415,454.96
长期股权投资	-134,606,239.26
其他非流动金融资产	196,816,670.52
递延所得税资产	1,038,814,517.30
其他非流动资产	-1,918,185,166.67
非流动资产合计	2,859,794,440.28
资产总计	-2,804,283,713.49
其他流动负债	278,262.08
流动负债合计	278,262.08
递延所得税负债	19,316,800.34
非流动负债合计	19,316,800.34
负债合计	19,595,062.42
其他综合收益	355,017.67
未分配利润	-743,093,352.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-742,738,334.69
*少数股东权益	-2,081,140,441.22
所有者权益（或股东权益）合计	-2,823,878,775.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-2,804,283,713.49

(2) 2021 年 1 月 1 日起（首次）执行上述新收入准则、新租赁准则，对执行当年期初财务报表的影响金额为 0。

2. 投资性房地产业后续计量模式政策变更

根据集团总部武汉金融控股（集团）有限公司 2021 年 7 月 19 日召开的第二届董事会第三百七十次会议决议精神，本集团自 2021 年 7 月 1 日起将投资性房地产业后续计量由成本模式变更为公允价值模式，投资性房地产的公允价值与账面价值的差额调整期初留存收益。

2021 年 7 月 1 日变更投资性房地产业后续计量模式，对变更当年期初财务报表相关项目的调整情况

项目	投资性房地产业后续计量模式变更影响
投资性房地产	-65,097,545.59
递延所得税资产	16,274,386.40
未分配利润	-48,823,159.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-48,823,159.19

所有者权益（或股东权益）合计	-48,823,159.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-48,823,159.19

（二）会计估计变更及影响

本集团本期度无需披露的会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本集团本期度无需披露的重要前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税额	1.5%、2%

（二）税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号）规定，《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。即自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

2. 企业所得税税收优惠

根据国家税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（财税〔2019〕13 号）第二条规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年 4 月 2 日国家税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间内，在《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征

收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	武汉市创业融资担保有限公司	4	2	湖北武汉	湖北武汉	信用担保
2	武汉市佳源微电科技有限公司	4	1	湖北武汉	湖北武汉	科技推广和应用服务
3	武汉长江光通信产业有限公司	4	1	湖北武汉	湖北武汉	投资与资产管理
4	武汉市电力开发有限公司	4	1	湖北武汉	湖北武汉	电力监管
5	武汉诚盛典当有限公司	4	2	湖北武汉	湖北武汉	典当
6	武汉市建投科技小额贷款有限公司	4	2	湖北武汉	湖北武汉	小额贷款
7	武汉融资租赁有限公司	4	2	湖北武汉	湖北武汉	融资租赁业务；租赁业务；租赁交易咨询；融资租赁相关业务的咨询

(续表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	武汉市创业融资担保有限公司	100,000,000.00	90.00	90.00	90,136,243.53	2
2	武汉市佳源微电科技有限公司	48,950,000.00	98.06	98.06	14,175,362.34	2
3	武汉长江光通信产业有限公司	90,000,000.00	100.00	100.00	34,731,148.49	2
4	武汉市电力开发有限公司	1,100,000,000.00	100.00	100.00	1,919,452,433.97	1
5	武汉诚盛典当有限公司	40,000,000.00	88.00	88.00	36,842,436.89	2
6	武汉市建投科技小额贷款有限公司	100,000,000.00	50.00	50.00	49,095,332.88	2
7	武汉融资租赁有限公司	320,000,000.00	90.00	90.00	288,198,540.00	3

注：企业级次是以武汉金融控股（集团）有限公司为一级单位进行披露。

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

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

(二) 本期不再纳入合并范围的主体

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期内不再成为子公司的原因
武汉信用投资集团股份有限公司	武汉市	投资及金融服务	25.00	25.00	处置

注：本公司本期将持有的武汉信用投资集团股份有限公司（以下简称“投资集团”）25%的股权转让给母公司开发投公司，因此本期不再将其纳入本集团合并范围。

八、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“本期”系 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金		603.50
银行存款	333,553,923.08	1,429,894,144.70
其他货币资金	114,648,237.33	155,908,194.84
合计	448,202,160.41	1,585,802,943.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额较期初变动较大，主要系本期将持有的武汉信用投资集团股份有限公司 25%的股权转让给开发投资公司，投资集团不再纳入本集团合并范围导致。

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	30,000,000.00	
履约保证金	84,648,237.33	155,908,194.84
其他		32,978,836.36
合计	114,648,237.33	188,887,031.20

注：其他系冻结银行存款、票据保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计	98,543,611.86	181,696,293.70

项目	期末公允价值	期初公允价值
入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	98,543,611.86	181,696,293.70
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		
其他		
合计	98,543,611.86	181,696,293.70

(三) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	237,155,572.13	100.00	61,131,718.27	25.78
合计	237,155,572.13	100.00	61,131,718.27	—

(续表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,132,094,099.18	100.00	2,527,158,863.04	8.39
合计	30,132,094,099.18	100.00	2,527,158,863.04	—

2. 按账龄披露应收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	62,935,359.41	1,961,464,453.40
1-2 年	105,053,632.09	6,975,038,515.93
2-3 年	27,958.00	7,293,518,309.37

项目	期末余额	期初余额
3-4 年		13,623,450,808.58
4-5 年		217,571,677.97
5 年以上	69,138,622.63	61,050,333.93
小计	237,155,572.13	30,132,094,099.18
减：坏账准备	61,131,718.27	2,527,158,863.04
合计	176,023,853.86	27,604,935,236.14

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2 综合业务款项组合	237,155,572.13	25.78	61,131,718.27
合计	237,155,572.13	—	61,131,718.27

(续表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2 综合业务款项组合	30,132,094,099.18	8.39	2,527,158,863.04
合计	30,132,094,099.18	—	2,527,158,863.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
昆明市西部汽车客运站有限公司	73,963,875.00	31.19	2,218,916.25
武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司	33,183,252.51	13.99	995,497.57
武汉卡酷娱乐有限公司	21,824,150.95	9.20	654,724.53
湖北江丰建筑安装有限公司	18,870,612.81	7.96	566,118.38
武汉鑫宝汇商贸有限公司	13,139,651.53	5.54	3,941,895.47
合计	160,981,542.80	67.88	8,377,152.20

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,326,663.82	100.00	
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	14,326,663.82	100.00	

(续表)

账龄	期初余额		坏账准备	
	账面余额			
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	2,250,628.84		33,150.76	
1-2 年	105,571.51		2,946.51	
2-3 年	405,624.27			
3 年以上				
合计	2,761,824.62		36,097.27	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	26,300,000.00	
其他应收款项	18,274,827,953.12	5,811,887,501.49
合计	18,301,127,953.12	5,811,887,501.49

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	2,000,000.00			
其中：汉口银行股份有限公司	2,000,000.00		已宣告未发放	
账龄 1 年以上的应收股利	24,300,000.00			
其中：武汉信用小额贷款有限公司	24,300,000.00			
合计	26,300,000.00		—	—

2. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	18,276,007,962.92	100.00	1,180,009.80	0.01
合计	18,276,007,962.92	100.00	1,180,009.80	—

(续表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,814,536,645.84	100.00	2,002,649,144.35	25.63
合计	7,814,536,645.84	100.00	2,002,649,144.35	—

注：本期变动较大主要系投资集团不再纳入合并范围，与投资集团往来不再抵销导致。

(2) 按账龄披露其他应收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,178,993,124.96	5,018,133,656.41
1-2 年	36,903,647.03	2,153,076,815.91
2-3 年	27,219,666.67	122,365,654.94
3-4 年	31,209,514.46	374,698,470.10
4-5 年		111,371,703.81
5 年以上	1,682,009.80	34,890,344.67
小计	18,276,007,962.92	7,814,536,645.84
减：坏账准备	1,180,009.80	2,002,649,144.35
合计	18,274,827,953.12	5,811,887,501.49

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末余额

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合2 综合业务款项组合	75,061,891.86	1.57	1,180,009.80
组合3 低风险组合	18,200,946,071.06		
合计	18,276,007,962.92	—	1,180,009.80

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合2 综合业务款项组合	3,646,323,368.94	54.92	2,002,649,144.35
组合3 低风险组合	4,168,213,276.90		
合计	7,814,536,645.84	—	2,002,649,144.35

(4) 本期计提、收回或转回的其他应收款项坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,410,220.95		1,983,238,923.40	2,002,649,144.35
期初余额在本期				
—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	190,541.48		19,870,095.74	20,060,637.22
本期转回	716,155.55		335.28	716,490.83
本期转销				
本期核销				
其他变动	-18,859,517.08		-2,001,953,763.86	-2,020,813,280.94
期末余额	25,089.80		1,154,920.00	1,180,009.80

注：其他变动主要系投资集团不再纳入合并范围，与投资集团往来不再抵销导致。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
自制半成品及在产品			
其中：已完工未结算工程			
在建房地产开发产品			
库存商品（产成品）			
其中：开发产品			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
其他			
合计			

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
自制半成品及在产品	1,460,723,326.84	120,337,502.63	1,340,385,824.21
其中：已完工未结算工程			
在建房地产开发产品	1,460,723,326.84	120,337,502.63	1,340,385,824.21
库存商品（产成品）	2,398,134,901.05	442,536,148.96	1,955,598,752.09
其中：开发产品	2,345,767,319.84	441,507,024.37	1,904,260,295.47
周转材料（包装物、低值易耗品等）	154,856.43	29,849.50	125,006.93
其他			
合计	3,859,013,084.32	562,903,501.09	3,296,109,583.23

注：本集团期初有存货，期末无存货系投资集团不再纳入本集团合并导致。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,126,120,814.55	767,685,487.52
合计	1,126,120,814.55	767,685,487.52

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		25,049.57
预缴税金	345,286.20	16,837,715.25
合计	345,286.20	16,862,764.82

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定向债权投资	1,203,666,666.67	5,284,117.22	1,198,382,549.45
小额贷款	117,922,234.95	61,101,855.53	56,820,379.42
合计	1,321,588,901.62	66,385,972.75	1,255,202,928.87

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定向债权投资	3,017,959,277.77	15,587,483.46	3,002,371,794.31
小额贷款	1,369,533,435.18	346,792,070.90	1,022,741,364.28
合计	4,387,492,712.95	362,379,554.36	4,025,113,158.59

(十) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
债务工具的成本		8,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		-19,643.95
公允价值		7,980,356.05
减： 提减值金额		
合计		7,980,356.05

注：期初有余额，期末无余额系投资集团不再纳入合并范围导致。

(十一) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	402,117,860.78	3,488,118.00	398,629,742.78
其中：未实现融资收益	68,824,950.43		68,824,950.43
合计	402,117,860.78	3,488,118.00	398,629,742.78

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	305,030,802.48	2,415,454.96	302,615,347.52
其中：未实现融资收益	56,582,597.52		56,582,597.52
合计	305,030,802.48	2,415,454.96	302,615,347.52

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,495,509,167.14	527,047,811.21	781,027,912.47	2,241,529,065.88
小计	2,495,509,167.14	527,047,811.21	781,027,912.47	2,241,529,065.88
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,495,509,167.14	527,047,811.21	781,027,912.47	2,241,529,065.88

长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				期末余额
					权益法下确认的损益	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	
一、合营企业									
二、联营企业	3,001,367,399.71	2,495,509,167.14	27,470,667.00	80,051,577.90	29,371,616.64			-332,130,729.52	2,241,529,065.88
武汉农村商业银行股份有限公司	2,552,871,166.40	2,494,009,167.14		80,051,577.90	29,371,616.64			-750,156,295.83	1,794,532,832.57
武汉信用泽森智慧城市产业有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00						-1,500,000.00	
武汉信用融资担保（集团）股份有限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	100,000,000.00
武汉信用小额贷款股份有限公司	319,525,566.31							319,525,566.31	319,525,566.31
武汉东武方信商务服务合伙企业（有限合伙）	27,470,667.00		27,470,667.00					27,470,667.00	27,470,667.00
合计	3,001,367,399.71	2,495,509,167.14	27,470,667.00	80,051,577.90	29,371,616.64			-332,130,729.52	2,241,529,065.88

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
湖北省融资担保集团有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
汉口银行股份有限公司	74,000,000.00	124,160,000.00
武汉信用置业有限公司		24,000,000.00
北京朗研生命科技控股有限公司		5,507,071.99
北京阳光诺和药物研发有限公司		2,267,398.53
武汉开达信股权投资管理有限公司		2,153,400.00
武汉泓景股权投资合伙企业（有限合伙）		11,448,800.00
广西地博矿业集团股份有限公司		17,280,000.00
合计	84,000,000.00	196,816,670.52

(十四) 投资性房地产

项目	期末余额	期初余额
按成本计量的投资性房地产		2,404,733.28
按公允价值计量的投资性房地产	53,768,000.00	53,768,000.00
合计	53,768,000.00	56,172,733.28

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	2,404,733.28			2,404,733.28
房屋、建筑物	2,404,733.28			2,404,733.28
累计折旧（摊销）合计		2,404,733.28		2,404,733.28
房屋、建筑物		2,404,733.28		2,404,733.28
账面净值合计	2,404,733.28	-2,404,733.28		
房屋、建筑物	2,404,733.28	-2,404,733.28		
减值准备合计				
房屋、建筑物				
账面价值合计	2,404,733.28	—	—	
房屋、建筑物	2,404,733.28	—	—	

2. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
成本合计	53,768,000.00			

项目	期初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
房屋、建筑物	53,768,000.00			
公允价值变动合计				
房屋、建筑物				
账面价值合计	53,768,000.00			
房屋、建筑物	53,768,000.00			

(续表)

项目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
成本合计			53,768,000.00
房屋、建筑物			53,768,000.00
公允价值变动合计			
房屋、建筑物			
账面价值合计			53,768,000.00
房屋、建筑物			53,768,000.00

注：本期本集团会计政策变更将投资性房地产后续计量模式由成本变更为公允价值计量模式导致期初投资性房地产减少 65,097,545.59 元、递延所得税资产增加 16,274,386.40 元、未分配利润减少 48,823,159.19 元。

(十五) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	500,927.94	217,225,048.45
固定资产清理		
合计	500,927.94	217,225,048.45

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	287,525,007.71	104,853.27	279,925,977.22	7,703,883.76
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	247,262,348.75		247,262,348.75	
机器设备	25,662.00		25,662.00	
运输工具	12,350,300.53		8,987,133.30	3,363,167.23
电子设备	19,595,493.11	101,453.27	16,610,689.78	3,086,256.60
办公设备	535,306.80		27,679.00	507,627.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	7,755,896.52	3,400.00	7,012,464.39	746,832.13
累计折旧合计	70,299,959.26	281,443.42	63,378,446.86	7,202,955.82
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	31,944,133.27		31,944,133.27	
机器设备	12,190.20		12,190.20	
运输工具	11,985,189.56	64,285.17	8,721,963.56	3,327,511.17
电子设备	19,187,043.72	68,168.59	16,399,844.65	2,855,367.66
办公设备	388,962.58	31,510.54	27,679.00	392,794.12
其他	6,782,439.93	117,479.12	6,272,636.18	627,282.87
固定资产净值合计	217,225,048.45	—	—	500,927.94
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	215,318,215.48	—	—	
机器设备	13,471.80	—	—	
运输工具	365,110.97	—	—	35,656.06
电子设备	408,449.39	—	—	230,888.94
办公设备	146,344.22	—	—	114,833.68
其他	973,456.59	—	—	119,549.26
固定资产减值合计		—	—	
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
电子设备		—	—	
办公设备		—	—	
其他		—	—	
固定资产账面价值	217,225,048.45	—	—	500,927.94
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	215,318,215.48	—	—	
机器设备	13,471.80	—	—	
运输工具	365,110.97	—	—	35,656.06
电子设备	408,449.39	—	—	230,888.94
办公设备	146,344.22	—	—	114,833.68
其他	973,456.59	—	—	119,549.26

注：固定资产期初期末变动较大系投资集团不再纳入本集团合并导致。

(十六) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	9,769,527.58		9,769,527.58	
其中：软件	6,484,927.58		6,484,927.58	
非专利技术	3,282,800.00		3,282,800.00	
著作权	1,800.00		1,800.00	
累计摊销合计	7,130,655.92		7,130,655.92	
其中：软件	4,421,446.15		4,421,446.15	
非专利技术	2,708,309.77		2,708,309.77	
著作权	900.00		900.00	
减值准备合计		—	—	
其中：软件		—	—	
非专利技术		—	—	
著作权		—	—	
账面价值合计	2,638,871.66	—	—	
其中：软件	2,063,481.43	—	—	
非专利技术	574,490.23	—	—	
著作权	900.00	—	—	

注：本集团期初有无形资产，期末无无形资产系投资集团不再纳入本集团合并导致，下同。

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他
面向分布式物联网的神经网络任务分配系统	291,262.14		
武汉市环境科研地理信息系统研究	47,169.81		
合计	338,431.95		

(续表)

项目	本期减少			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
面向分布式物联网的神经网络任务分配系统			291,262.14	

项目	本期减少			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
武汉市环境科研地理信息系统研究			47,169.81	
合计			338,431.95	

(十八) 商誉

1. 商誉账面余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
大连盛发置业有限公司	62,142,323.73		62,142,323.73		注 1
邯郸发兴房地产开发有限公司	27,519,688.63		27,519,688.63		注 1
沈阳星狮房地产开发有限公司	67,039,398.92		67,039,398.92		注 1
武汉诚盛典当有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	
武汉融资租赁有限公司	1,542,896.65			1,542,896.65	
合计	161,044,307.93		156,701,411.28	4,342,896.65	

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
大连盛发置业有限公司	62,142,323.73		62,142,323.73		注 1
邯郸发兴房地产开发有限公司	27,519,688.63		27,519,688.63		注 1
沈阳星狮房地产开发有限公司	67,039,398.92		67,039,398.92		注 1
合计	156,701,411.28		156,701,411.28		

注：商誉本期减少系投资集团本期不再纳入本集团合并导致。

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销
伟业大厦办公区装修费	2,851,176.48		1,425,588.24
德成国贸 B 栋 33 楼装修费用	153,381.00		79,664.40
投资集团装修改造工程	1,613,924.26		
合计	4,618,481.74		1,505,252.64

(续表)

项目	本期其他减少	期末余额	其他减少的原因

项目	本期其他减少	期末余额	其他减少的原因
伟业大厦办公区装修费		1,425,588.24	
德成国贸 B 栋 33 楼装修费用		73,716.60	
投资集团装修改造工程	1,613,924.26		
合计	1,613,924.26	1,499,304.84	

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	19,120,042.43	76,480,169.71	1,208,547,670.58	4,834,199,005.95
债权投资	1,321,029.31	5,284,117.22	4,151,496.64	16,605,986.54
其他非流动金融资产			22,059,005.18	88,236,020.70
交易性金融资产			483,800.00	1,935,200.00
投资性房地产公允价值 调整	16,274,386.40	65,097,545.59	16,274,386.40	65,097,545.59
合计	36,715,458.14	146,861,832.52	1,251,516,358.80	5,006,073,758.78
递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	18,785,902.96	75,143,611.86	19,365,849.02	77,463,396.10
其他非流动金融资产			530,897.38	2,123,589.53
合计	18,785,902.96	75,143,611.86	19,896,746.40	79,586,985.63

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

信用借款

贷款单位	借款余额
华夏银行	100,000,000.00
合计	100,000,000.00

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(二十三) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		1,992,803.59
1-2 年 (含 2 年)		16,990,590.29
2-3 年 (含 3 年)		18,079,757.48
3 年以上		81,419,849.68
合计		118,483,001.04

注：本集团应付账款期初有余额，期末无余额系投资集团不再纳入本集团合并导致。

(二十四) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,500,000.00	42,659,038.72
1 年以上	787,496.50	39,842,199.78
合计	5,287,496.50	82,501,238.50

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,028,558.23	20,749,409.64	31,700,021.34	2,077,946.53
离职后福利-设定提存计划	14,869,614.99	539,644.58	5,903,206.17	9,506,053.40
辞退福利		73,532.25	73,532.25	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	27,898,173.22	21,362,586.47	37,676,759.76	11,583,999.93

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,168,775.57	18,816,789.26	19,735,305.58	1,250,259.25
职工福利费	2,452,993.90	533,410.39	2,986,404.29	
社会保险费	2,568,111.51	338,981.36	2,907,092.87	
其中：医疗保险费	2,568,477.00	325,320.98	2,893,797.98	
工伤保险费	434.79	5,429.42	4,994.63	
生育保险费	69.30	8,230.96	8,300.26	
其他				
住房公积金	8,238.00	755,236.15	763,474.15	
工会经费和职工教育经费	5,830,439.25	59,625.28	5,062,377.25	827,687.28
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		245,367.20	245,367.20	
合计	13,028,558.23	20,749,409.64	31,700,021.34	2,077,946.53

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,452.00	510,415.65	515,867.65	
失业保险费	565.59	29,228.93	29,794.52	
企业年金缴费	14,863,597.40		5,357,544.00	9,506,053.40
合计	14,869,614.99	539,644.58	5,903,206.17	9,506,053.40

(二十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	63,776,195.10	43,909,883.39	75,933,588.58	31,752,489.91
企业所得税	118,631,838.38	120,619,415.38	119,778,412.05	119,472,841.71
城市维护建设税	4,114,427.97	3,065,906.20	4,925,277.60	2,255,056.57
房产税	394,497.14	486,000.00	718,497.14	162,000.00
土地使用税	135,663.05	207,498.28	286,377.86	56,783.47
个人所得税	3,212,335.24	2,420,328.56	4,466,756.69	1,165,907.11
教育费附加 (含地方教育费附加)	2,643,008.19	2,194,924.41	3,227,959.05	1,609,973.55
其他税费	1,553,381.16	531,027.50	1,790,039.50	294,369.16

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	194,461,346.23	173,434,983.72	211,126,908.47	156,769,421.48

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,801,531.59	321,054,713.86
应付股利	341,488,987.89	505,216,531.29
其他应付款项	4,961,992,101.66	25,209,079,692.57
合计	5,305,282,621.14	26,035,350,937.72

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		321,054,713.86
其他利息	1,801,531.59	
合计	1,801,531.59	321,054,713.86

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	341,488,987.89	505,216,531.29
合计	341,488,987.89	505,216,531.29

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,609,017,285.56	21,515,922,756.64
外部单位往来款	2,241,224,654.76	3,194,311,171.55
质保金、保证金、定金、押金	104,003,709.67	179,235,134.23
代收代付款	195,690.71	22,396,023.41
待支付费用		5,756,570.28
暂收款	851.51	248,497,687.50
专项资金	62,750.00	62,750.00
党建工作经费	811,895.95	2,090,790.61
代持款		26,480,000.00
工程款	168.50	168.50
其他	6,675,095.00	14,326,639.85

款项性质	期末余额	期初余额
合计	4,961,992,101.66	25,209,079,692.57

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	54,237,301.71	4,585,500,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	723,061,302.96	408,650,206.67
一年内到期的其他长期负债		
合计	777,298,604.67	4,994,150,206.67

1. 一年内到期的长期借款补充信息

质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
华夏银行股份有限公司	54,237,301.71	应收款项
合计	54,237,301.71	—

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	45,963,614.79	73,976,641.45
担保赔偿准备	90,404,115.20	169,626,611.74
合计	136,367,729.99	243,603,253.19

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	651,909,825.92	400,000,000.00
抵押借款		
保证借款	2,600,000,000.00	3,000,000,000.00
信用借款	158,591,823.26	158,591,823.26
合计	3,410,501,649.18	3,558,591,823.26

2. 长期借款补充信息

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
海尔金融保理（重庆）有限公司	400,000,000.00	应收账款
华夏银行股份有限公司	92,475,425.92	应收账款
汉口银行股份有限公司	159,434,400.00	应收账款
合计	651,909,825.92	—

(2) 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
渤海国际信托股份有限公司	2,000,000,000.00	武汉开发投资有限公司
华宝信托有限责任公司	600,000,000.00	武汉金融控股(集团)有限公司
合计	2,600,000,000.00	—

(3) 信用借款

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

(三十一) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	909,065,104.21	1,170,863,575.64	767,096,151.81	1,312,832,528.04
专项应付款	3,822,338.00		3,822,338.00	
合计	912,887,442.21	1,170,863,575.64	770,918,489.81	1,312,832,528.04

1. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
合计	1,208,306,957.43	775,442,444.31
其中：		
海通恒信国际租赁股份有限公司	286,891,477.18	318,607,719.98
湖北金融租赁股份有限公司	330,192,325.52	456,834,724.33
河南九鼎金融租赁股份有限公司	139,832,209.30	
徽银金融租赁有限公司	171,206,198.72	
浙江浙银金融租赁股份有限公司	280,184,746.71	

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	25,916,103.09	25,916,103.09
未决诉讼		2,422,715.84

项目	期末余额	期初余额
合计	25,916,103.09	28,338,818.93

(三十三) 实收资本

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

(续表)

投资者名称	本期减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
武汉节能投资公司		1,630,000.00	0.02
武汉建设投资有限公司		105,550,000.00	1.06
武汉天力实业有限责任公司		3,970,000.00	0.04
武汉开发投资有限公司		9,513,852,321.23	95.14
武汉工业国有投资有限公司		62,597,500.00	0.62
武汉金融控股(集团)有限公司		312,400,178.77	3.12
中海信托股份有限公司	3,000,000,000.00		
合计	3,000,000,000.00	10,000,000,000.00	100.00

注：2021年6月，中海信托股份有限公司将其持有本公司的300,000.00万元股权转让给开发投公司，开发投公司对本公司的持股比例变更为95.14%。

(三十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
中铁(2020)债投字411号		500,000,000.00		500,000,000.00
合计		500,000,000.00		500,000,000.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	48,431,995.25			481,135,048.43
其他资本公积	112,443,909.74		14,588,516.30	97,855,393.44
合计	160,875,904.99		14,588,516.30	146,287,388.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：国有独享资本公积				

注：资本公积-其他资本公积本期减少主要系投资集团不再纳入本集团合并导致。

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	124,309,061.36	32,592,126.71		156,901,188.07
合计	124,309,061.36	32,592,126.71		156,901,188.07

注：盈余公积本期增加系按净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十七) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	119,733,725.70	32,655,856.09	69,208,583.76	83,180,998.03
合计	119,733,725.70	32,655,856.09	69,208,583.76	83,180,998.03

注：一般风险准备减少主要系投资集团不再纳入合并范围导致的。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,555,096,896.98	310,055,756.19
期初调整金额	-791,916,511.55	
本期期初余额	763,180,385.43	310,055,756.19
本期增加额	634,935,964.28	1,261,512,693.66
其中：本期净利润转入	634,935,964.28	1,261,512,693.66
其他调整因素		
本期减少额	-611,678,042.07	16,471,552.87
其中：本期提取盈余公积	32,592,126.71	1,188,952.22
本期提取一般风险准备	32,655,856.09	15,282,600.65
本期分配现金股利		
转增资本		
其他减少	-676,926,024.87	
本期期末余额	2,009,794,391.78	1,555,096,896.98

注：本期其他减少主要系投资集团不再纳入本集团合并导致。

(三十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	453,941,905.05	-14,709,841.27	2,479,812,327.92	222,987,151.49
其中：金融收入	453,941,905.05	-14,709,841.27	2,473,203,360.30	217,337,982.93
商品销售收入				-543,876.99
房产销售收入			6,608,967.62	6,193,045.55
2. 其他业务小计	375,836,034.40	2,404,733.28	42,946,156.84	6,873,779.92
其中：房租物业费收入	4,448,776.76	2,404,733.28	4,445,068.90	6,873,779.92
其他收入	371,387,257.64		38,501,087.94	
合计	829,777,939.45	-12,305,107.99	2,522,758,484.76	229,860,931.41

注：本集团本期主营业务收入较上期大幅下降，主要原因系投资集团不再纳入本集团合并导致。营业成本本期发生额为负数，系未到期责任准备金及担保赔偿准备金转回导致。

(四十) 销售费用

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

注：本集团销售费用上期有余额，本期无余额系投资集团不再纳入合并导致。

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,362,339.81	72,642,594.27
保险费	1,120.00	2,452.83
折旧费	281,443.42	7,157,775.73
修理费	5,214.00	1,000.00
无形资产摊销		2,288,988.86
业务招待费	673,823.13	1,623,264.89
差旅费	478,478.93	1,824,833.27
办公费	219,945.09	3,496,125.89

项目	本期金额	上期金额
会议费	4,176.00	63,883.16
聘请中介机构费	3,605,949.01	40,566,778.21
董事会费		83,560.15
排污费		925,884.73
其他	3,701,462.69	12,166,121.03
合计	30,333,952.08	142,844,936.02

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
智慧城市		4,140.00
合计		4,140.00

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	125,485,166.63	3,100,307,074.75
减：利息收入	15,021,416.05	25,836,222.93
减：汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
加：手续费	46,966.11	85,274.68
加：其他支出	10,580,000.00	85,476,000.00
合计	121,090,716.69	3,160,032,126.50

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	3,586.54	317,380.33
稳岗补贴	2,637.00	81,556.08
政府补助		248,823.00
增值税加计扣除		1,719.07
债务重组利得	431,634.48	
创业补贴	3,920,500.00	3,071,000.00
其他		80,657.30
合计	4,358,358.02	3,801,135.78

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	80,051,577.90	
处置长期股权投资产生的投资收益		24,043.54
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,632,013.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		1,877,692,401.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资处置收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	2,000,000.00	
债务重组产生的投资收益		
其他		15,821,328.94
合计	83,683,591.50	1,893,537,773.78

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		317,648.88
合计		317,648.88

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,372,700.31	
债权投资信用减值损失	-660,059.76	
合计	-7,032,760.07	

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-19,320,138.07
商誉减值损失		-156,701,411.28
合计		-176,021,549.35

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		20,845.77	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		20,845.77	
其中:固定资产处置收益		20,845.77	
非货币性资产交换收益			
合计		20,845.77	

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	255,000.00	255,000.00	255,000.00
其他		76,430,668.25	
合计	255,000.00	76,685,668.25	255,000.00

2. 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
武汉东湖高新区落户奖励	255,000.00	255,000.00
合计	255,000.00	255,000.00

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出、滞纳金		53,930.02	
赔偿金、违约金		-650,271.87	
其他支出	4,697,054.46	137,500.61	4,697,054.46
合计	4,697,054.46	-458,841.24	4,697,054.46

注: 本期其他支出系无法收回的款项。

(五十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	122,998,610.26	113,165,960.67
递延所得税调整	-1,608,628.36	-2,311,524.52
合计	121,389,981.90	110,854,436.15

(五十三) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	639,234,974.69	654,108,946.83
加：资产减值准备		176,021,549.35
信用资产减值损失	7,032,760.07	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,686,176.70	11,759,425.41
使用权资产折旧		
无形资产摊销		1,448,061.24
长期待摊费用摊销	1,505,252.64	1,696,795.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-20,845.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-317,648.88
财务费用（收益以“-”号填列）	125,485,166.63	3,100,040,408.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,683,591.50	-1,893,537,773.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,592,583.05	-2,754,221.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-96,738,246.98
存货的减少（增加以“-”号填列）		10,435,965.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,153,958,344.14	-5,982,677,589.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,696,728,945.03	12,258,933,046.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,147,897,555.29	8,238,397,871.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	333,553,923.08	1,396,915,911.84
减：现金的期初余额	1,396,915,911.84	1,536,279,284.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-1,063,361,988.76	-139,363,372.86

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	333,553,923.08	1,396,915,911.84
其中：库存现金		603.50
可随时用于支付的银行存款	333,553,923.08	1,396,915,308.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	333,553,923.08	1,396,915,911.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,648,237.33	注 1
合计	114,648,237.33	

注 1：货币资金受限原因索引至附注八、（一）2. 受限制的货币资金明细。

九、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

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

湖北武汉芯秀丽纤体美容有限公司、武汉卡酷娱乐有限公司、武汉鑫宝汇商贸有限公司均与华夏银行签订了贷款合同，本公司为这三家公司分别提供担保，此外武汉市江岸太子美食有限责任公司（以下简称“江岸太子公司”）、武汉市东湖太子美食有限公司（以下简称“东湖太子公司”）、武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司（以下简称“亢龙太子公司”）等为这三家公司分别提供反担保，承担连带保证责任。本公司已代上述公司向华夏银行清偿债务，并向法院起诉债务人及担保人，要求清偿代偿款，并按合同支付担保费及其他费用，起诉金额分别为 2,541,342.61 元、2,351,579.53 元、

2,769,617.63 元，共计 7,662,539.77 元，同时申请查封亢龙太子等担保人名下资产。目前，上述案件判决已生效，已进入法院强制执行程序。

2. 武汉市东湖太子美食有限公司、武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司

东湖太子公司、亢龙太子公司均与汉口银行签订了贷款合同，本公司为他们提供担保，此外江岸太子公司、亢龙太子公司、东湖太子等公司为他们分别提供反担保，承担连带保证责任。本公司已代上述公司向汉口银行清偿债务，并向法院起诉债务人及担保人，要求清偿代偿款、按合同支付担保费及其他费用，起诉金额分别为 3,446,675.07 元、2,583,952.89 元，同时申请查封亢龙太子及担保人名下资产。目前，上述案件判决已生效，已进入法院强制执行程序。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
武汉开发投资有限公司	江岸区建设大道 618 号信合大厦 20、21 层	商务服务业	139 亿元	95.14	98.32

注：本集团的最终控制人为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
武汉市创业融资担保有限公司	湖北武汉	货币金融服务	100,000,000.00	90.00	90.00
武汉市佳源微科技有限公司	湖北武汉	科技推广和应用服务业	51,300,000.00	98.06	98.06
武汉长江光通信产业有限公司	湖北武汉	商务服务业	90,000,000.00	100.00	100.00
武汉市电力开发有限公司	湖北武汉	商务服务业	1,100,000,000.00	100.00	100.00
武汉诚盛典当有限公司	湖北武汉	商务服务业	40,000,000.00	88.00	88.00
武汉市建投科技小额贷款有限公司	湖北武汉	资本市场服务	100,000,000.00	50.00	50.00
武汉融资租赁有限公司	湖北武汉	租赁业	320,000,000.00	90.00	90.00

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十二）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	武汉开发投资有限公司	关联往来
	武汉长江金融服务有限公司	关联往来
	武汉金控新能源汽车租赁经营有限公司	关联往来
	武汉长江经济联合发展股份有限公司	关联往来
	武汉交通建设投资有限公司	关联往来
	湖北金融租赁股份有限公司	关联往来
	武汉新能实业发展有限公司	关联往来

（二）关联交易

关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
湖北金融租赁股份有限公司	500,000,000.00	2020-6-29	2025-6-29	
武汉长江金融服务有限公司	210,000,000.00	2020-1-16	2022-7-16	
武汉长江金融服务有限公司	65,000,000.00	2019-9-20	2022-9-20	
武汉长江金融服务有限公司	50,000,000.00	2019-8-5	2022-9-20	
武汉长江金融服务有限公司	50,000,000.00	2019-8-23	2022-9-20	
武汉长江金融服务有限公司	45,000,000.00	2019-11-25	2022-11-25	
武汉长江金融服务有限公司	20,000,000.00	2019-12-20	2022-11-25	
武汉长江金融服务有限公司	60,000,000.00	2020-7-23	2022-10-21	
武汉长江金融服务有限公司	90,000,000.00	2021-6-1	2022-11-1	

（三）关联方往来余额

1. 关联方其他应收款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
控股股东及最终控制方		
其中：武汉金融控股（集团）有限公司	75,623,600.41	117,953,517.11
武汉开发投资有限公司	10,001,800.00	10,001,800.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：武汉信用资产管理有限公司	60,000.00	

关联方（项目）	期末余额	期初余额
武汉信用小额贷款股份有限公司	1,369,907.96	
武汉信用融资担保（集团）股份有限公司	2,086,083.24	
武汉信用发展投资管理有限公司	413,447,147.55	
武汉节能投资有限公司	531,887.66	531,887.66
湖北金融租赁股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

2. 关联方其他应付款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
控股股东及最终控制方		
其中：武汉金融控股（集团）有限公司	25,990,000.00	
武汉开发投资有限公司	1,936,958,574.95	21,798,333,735.32
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：武汉长江经济联合发展股份有限公司		12,900,000.00
武汉新能实业发展有限公司	35,770,814.83	35,770,814.83
武汉交通建设投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
武汉建设投资有限公司	1,510,835.21	1,510,835.21

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,749,984.47	100.00	20,944,337.39	11.65
合计	179,749,984.47	100.00	20,944,337.39	—

(续表)

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,918,911.38	100.00	15,576,911.89	12.57
合计	123,918,911.38	100.00	15,576,911.89	—

2. 按账龄披露应收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	62,657,842.31	108,463,403.62
1-2 年	104,856,593.60	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		15,455,507.76
5 年以上	12,235,548.56	
小计	179,749,984.47	123,918,911.38
减: 坏账准备	20,944,337.39	15,576,911.89
合计	158,805,647.08	108,341,999.49

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2 综合业务款项组合	179,749,984.47	11.65	20,944,337.39
合计	179,749,984.47	11.65	20,944,337.39

(续表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2 综合业务款项组合	123,918,911.38	12.57	15,576,911.89
合计	123,918,911.38	12.57	15,576,911.89

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
昆明市西部汽车客运站有限公司	73,963,875.00	41.15	2,218,916.25

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司	33,183,252.51	18.46	995,497.57
武汉卡酷娱乐有限公司	21,824,150.95	12.14	654,724.53
湖北江丰建筑安装有限公司	18,870,612.81	10.50	566,118.38
武汉鑫宝汇商贸有限公司	13,139,651.53	7.31	3,941,895.47
合计	160,981,542.80	89.56	8,377,152.20

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	26,300,000.00	24,300,000.00
其他应收款项	17,007,495,562.77	39,193,281,395.40
合计	17,033,795,562.77	39,217,581,395.40

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,000,000.00			
其中：汉口银行股份有限公司	2,000,000.00			
账龄一年以上的应收股利	24,300,000.00	24,300,000.00		
其中：武汉信用小额贷款有限公司	24,300,000.00	24,300,000.00		
合计	26,300,000.00	24,300,000.00	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款按类别

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,007,495,562.77	100.00		
合计	17,007,495,562.77	100.00		

(续表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	39,193,281,395.40	100.00		
合计	39,193,281,395.40	100.00		

(2) 按账龄披露其他应收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,943,252,270.53	39,103,471,434.10
1-2 年	5,522,111.11	47,189,666.67
2-3 年	27,219,666.67	42,099,514.46
3-4 年	30,999,514.46	
4-5 年		500,000.00
5 年以上	502,000.00	20,780.17
小计	17,007,495,562.77	39,193,281,395.40
减: 坏账准备		
合计	17,007,495,562.77	39,193,281,395.40

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	3,352,157,064.41	27,470,667.00	500,000,000.00	2,879,627,731.41
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	3,352,157,064.41	27,470,667.00	500,000,000.00	2,879,627,731.41
减: 长期股权投资减值准备				
合计	3,352,157,064.41	27,470,667.00	500,000,000.00	2,879,627,731.41

长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					减值准备	期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
一、子公司									
武汉市创业担保有限责任公司	3,302,631,498.10	3,352,157,064.41	27,470,667.00	500,000,000.00					2,879,627,731.41
武汉市佳源微电科技有限公司	90,136,243.53	90,136,243.53							90,136,243.53
武汉市信用小额贷款有限公司	14,175,362.34	14,175,362.34							14,175,362.34
武汉市信用担保股份有限公司	270,000,000.00	319,525,566.31							319,525,566.31
武汉信用担保股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00							100,000,000.00
武汉信用投资集团股份有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00					
武汉长江光通信产业有限公司	34,731,148.49	34,731,148.49							34,731,148.49
武汉电力开发有限公司	1,919,452,433.97	1,919,452,433.97							1,919,452,433.97
武汉市建设科技小额贷款有限公司	49,095,332.88	49,095,332.88							49,095,332.88
武汉诚盛典当有限公司	36,842,436.89	36,842,436.89							36,842,436.89
武汉融资租赁有限公司	288,198,540.00	288,198,540.00							288,198,540.00
武汉东武方信商务服务合伙企业(有限合伙)				27,470,667.00					27,470,667.00
合计	3,302,631,498.10	3,352,157,064.41	27,470,667.00	500,000,000.00					2,879,627,731.41

(四) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	103,109,371.06	-97,726,681.11	171,055,256.54	193,596,680.20
其中：金融收入	103,109,371.06	-97,726,681.11	171,055,256.54	193,596,680.20
(2) 其他业务小计	375,552,906.08	2,404,733.28	156,489,043.91	4,809,466.56
其中：租金物业费收入	4,448,776.76	2,404,733.28	2,700,000.00	4,809,466.56
其他收入	371,104,129.32		153,789,043.91	
合计	478,662,277.14	-95,321,947.83	327,544,300.45	198,406,146.76

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-105,000,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		2,400,000.00
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	2,000,000.00	
合计	-103,000,000.00	2,400,000.00

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	325,921,267.08	11,889,522.24
加：资产减值准备		-1,955,827.27
信用资产减值损失	5,367,425.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,554,658.86	4,926,280.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,425,588.24	1,425,588.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,301,000.00	26,466,700.00
投资损失（收益以“-”号填列）	103,000,000.00	-2,400,000.00

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,341,856.38	488,956.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,015,265,299.43	-3,279,117,194.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,492,999,445.25	8,486,425,605.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,985,493,937.48	5,248,149,631.98
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	139,267,100.80	1,018,835,290.94
减：现金的期初余额	1,018,835,290.94	12,708,588.69
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	-879,568,190.14	1,006,126,702.25

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、 财务报表的批准

本集团 2021 年度财务报表已经本公司董事会批准。





统一社会信用代码

91110101592354581W

昭執業營

(副本) (3-1)

扫描二维码登录
“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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人
经营范围

机关登记关

2022年03月04日



國家公文實用書寫四冊

<http://www.east...>

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。

证书序号: 0014624

说 明

会计师事务所 执业证书

再次复印无效

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

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

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

44010120000974743	CPA	中国注册会计师
2020年已通过		
月 日	月 日	月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

44010120000974743	CPA	中国注册会计师
2020年已通过		
月 日	月 日	月 日

	姓 名 Name 胡静 HU JING
性 别 Sex 女 Female	出生年月 Date of Birth 1971-11-26
工 作 单 位 Working Unit 信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)武汉分所	身 份 证 号 Identity Card 42010519711125364X
月 日	月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

44010120000974743	CPA	中国注册会计师
2020年已通过		
月 日	月 日	月 日

再次复印无效

44010120000974743
胡静
2020年09月19日
湖北省注册会计师协会