

# 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：武汉金融控股(集团)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	10,868,135,952.21	9,320,151,577.18
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八（二）	7,254,373,279.96	5,013,003,374.19
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	八（三）	36,123,364.49	
应收票据	八（四）	784,561,541.52	810,610,786.12
应收账款	八（五）	3,175,556,849.46	2,113,255,844.32
☆应收款项融资	八（六）	40,980,152.34	59,494,897.71
预付款项	八（七）	9,185,320,261.51	6,115,772,330.80
△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（八）	11,566,871,354.19	13,133,946,303.57
其中：应收股利		22,628,650.44	3,332,665.60
△买入返售金融资产			
存货	八（九）	11,819,252,510.15	13,819,480,199.92
其中：原材料		506,752,683.77	221,300,045.05
库存商品（产成品）		6,026,030,997.81	8,429,560,577.20
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	21,840,444,112.35	17,791,444,471.44
其他流动资产	八（十一）	27,968,560,015.72	29,038,553,764.86
<b>流动资产合计</b>		<b>104,540,179,393.90</b>	<b>97,215,713,550.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资	八（十二）	7,867,048,632.37	8,062,227,565.19
可供出售金融资产			
☆其他债权投资	八（十三）	3,694,668,691.37	715,185,916.31
持有至到期投资			
长期应收款	八（十四）	34,823,885,159.54	29,647,448,591.26
长期股权投资	八（十五）	10,277,996,386.28	10,109,465,768.97
☆其他权益工具投资	八（十六）	6,497,116,925.96	6,499,956,307.32
☆其他非流动金融资产	八（十七）	4,023,889,874.72	3,802,439,752.16
投资性房地产	八（十八）	3,562,503,079.63	3,509,532,814.23
固定资产	八（十九）	5,628,515,335.00	4,387,794,021.53
其中：固定资产原价		11,445,808,638.97	9,830,684,861.50
累计折旧		5,761,762,665.18	5,382,201,377.56
固定资产减值准备		55,787,152.59	61,306,277.79
在建工程	八（二十）	3,376,074,743.68	2,727,438,688.86
生产性生物资产	八（二十一）	717,554.87	789,071.87
油气资产			
☆使用权资产	八（二十二）	115,611,622.40	82,781,959.86
无形资产	八（二十三）	2,070,056,963.01	1,829,827,992.73
开发支出	八（二十四）	45,707,708.96	45,354,246.30
商誉	八（二十五）	6,808,656,688.98	5,371,625,691.49
长期待摊费用	八（二十六）	91,650,416.49	81,619,324.10
递延所得税资产	八（二十七）	2,679,190,656.57	2,602,608,892.91
其他非流动资产	八（二十八）	1,151,612,533.45	1,216,974,216.59
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>92,714,902,973.28</b>	<b>80,693,070,821.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,255,082,367.18</b>	<b>177,908,784,371.79</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年6月30日

编制单位: 武汉金融控股(集团)有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八(二十九)	13,721,609,681.39	13,635,325,600.85
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(三十)	1,425,229,608.99	1,185,754,726.19
应付账款	八(三十一)	1,248,087,874.89	1,161,035,744.92
预收款项	八(三十二)	1,226,810,957.16	212,671,446.93
☆合同负债	八(三十三)	4,680,185,092.64	5,067,603,304.92
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八(三十四)	278,064,428.69	300,120,983.16
其中:应付工资		209,308,531.11	225,280,331.74
应付福利费		4,144,966.51	3,955,495.24
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八(三十五)	1,224,681,885.24	1,525,215,536.86
其中:应交税金		1,215,730,285.29	1,513,743,560.18
其他应付款	八(三十六)	8,207,816,819.41	8,499,230,881.41
其中:应付股利		240,562,176.32	263,838,924.76
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十七)	22,432,308,840.43	19,104,654,763.47
其他流动负债	八(三十八)	56,211,284,632.81	45,016,084,157.19
<b>流动负债合计</b>		<b>110,656,079,821.65</b>	<b>95,707,697,145.90</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	八(三十九)	27,114,963,745.15	20,658,902,057.91
应付债券	八(四十)	16,567,864,429.25	20,463,208,708.49
其中:优先股			
永续债			
☆租赁负债	八(四十一)	116,508,978.60	77,511,688.11
长期应付款	八(四十二)	6,081,483,071.51	5,338,641,623.21
长期应付职工薪酬	八(四十三)	41,143,612.76	39,633,150.00
预计负债	八(四十四)	198,954,375.09	198,578,403.09
递延收益	八(四十五)	575,667,270.42	295,182,962.26
递延所得税负债	八(二十七)	326,620,110.87	201,697,787.41
其他非流动负债	八(四十六)	1,036,119,732.00	383,806,985.34
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,059,325,325.65</b>	<b>47,657,163,365.82</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>162,715,405,147.30</b>	<b>143,364,860,511.72</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本(或股本)	八(四十七)	8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
国家资本			
国有法人资本		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
其他权益工具	八(四十八)	3,200,000,000.00	4,200,000,000.00
其中:优先股			
永续债		3,200,000,000.00	4,200,000,000.00
资本公积	八(四十九)	6,820,249,859.15	6,842,320,531.88
减:库存股			
其他综合收益		-293,700,063.60	-303,433,180.77
其中:外币报表折算差额		-30,063,393.88	-30,675,532.31
专项储备	八(五十)	3,133,741.14	3,117,081.50
盈余公积	八(五十一)	382,382,923.77	382,382,923.77
其中:法定公积金		382,382,923.77	382,382,923.77
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(五十二)	961,498,896.45	961,498,896.45
未分配利润	八(五十三)	-1,843,535,383.26	-1,926,895,399.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		17,548,079,369.25	18,477,040,249.36
*少数股东权益		16,991,597,850.63	16,066,883,610.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,539,677,219.88</b>	<b>34,543,923,860.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>197,255,082,367.18</b>	<b>177,908,784,371.79</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

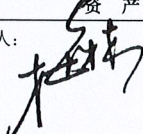
2023年6月30日

编制单位：武汉金融控股（集团）有限公司

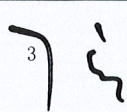
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,379,983,941.16	1,262,992,005.55
△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）		
☆应收款项融资			
预付款项		573,787.79	600,787.79
△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）	5,090,256,079.01	6,527,542,760.99
其中：应收股利		32,338,897.44	
△买入返售金融资产			
存货		309,518.00	309,518.00
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>6,471,123,325.96</b>	<b>7,791,445,072.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	39,771,693,920.88	37,983,480,949.99
☆其他权益工具投资		6,058,469,193.14	6,058,469,193.14
☆其他非流动金融资产		2,615,619,322.16	2,436,035,275.60
投资性房地产			
固定资产		9,057,401.28	9,986,327.67
其中：固定资产原价		33,702,827.18	33,439,623.68
累计折旧		24,645,425.90	23,453,296.01
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		2,418,879.04	2,772,861.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			64,177.50
其他非流动资产		702,058,778.11	702,058,778.11
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,159,317,494.61</b>	<b>47,192,867,563.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,630,440,820.57</b>	<b>54,984,312,635.68</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年6月30日

编制单位: 武汉金融控股(集团)有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		3,730,300,277.78	3,901,317,061.90
△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		385,185.94	473,273.44
预收款项		837,147.64	1,291,687.85
☆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		12,352,971.33	12,981,196.83
其中:应付工资			
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		5,273,232.96	8,618,918.39
其中:应交税金		5,065,715.59	8,338,674.42
其他应付款		4,701,738,429.46	4,607,817,659.55
其中:应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,752,605,928.79	6,319,800,000.00
其他流动负债		4,040,220,547.92	3,018,776,986.28
<b>流动负债合计</b>		<b>22,243,713,721.82</b>	<b>17,871,076,784.24</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		7,162,481,573.61	6,432,209,626.66
应付债券		10,963,212,687.62	13,942,398,276.93
其中:优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,140,694,261.23</b>	<b>20,389,607,903.59</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>40,384,407,983.05</b>	<b>38,260,684,687.83</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本(或股本)		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
国家资本			
国有法人资本		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
其他权益工具		3,200,000,000.00	4,200,000,000.00
其中:优先股			
永续债		3,200,000,000.00	4,200,000,000.00
资本公积		6,497,746,870.44	6,497,746,870.44
减:库存股			
其他综合收益		-293,934,083.95	-292,912,051.98
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		382,382,923.77	382,382,923.77
其中:法定公积金		382,382,923.77	382,382,923.77
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-2,858,212,268.34	-2,381,639,189.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,246,032,837.52</b>	<b>16,723,627,947.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>55,630,440,820.57</b>	<b>54,984,312,635.68</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表  
2023年1-6月

编制单位：武汉金融控股（集团）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		38,985,728,357.28	27,881,092,592.16
其中：营业收入	八（五十四）	38,985,728,357.28	27,881,092,592.16
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		38,829,572,591.66	26,982,494,183.51
其中：营业成本	八（五十四）	35,678,685,910.06	24,051,868,434.34
△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		96,851,702.03	98,505,323.38
销售费用		181,871,636.15	154,232,637.75
管理费用		802,064,610.96	693,249,023.52
研发费用		73,854,537.18	49,533,405.51
财务费用	八（五十五）	1,996,244,195.28	1,935,105,359.01
其中：利息费用		1,974,389,734.56	1,889,439,545.38
利息收入		43,592,106.81	73,638,242.50
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,000,287.02	-15,979,203.85
其他			
加：其他收益		169,010,034.59	374,683,002.36
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	567,818,236.56	353,946,516.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		303,534,711.18	310,028,675.37
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十七）	238,101,892.71	101,158,884.29
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十八）	-360,079,931.64	-162,989,974.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十九）	7,103,840.71	391,550.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		948,612.59	2,566,937.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		779,058,451.14	1,568,355,325.07
加：营业外收入	八（六十）	23,343,762.99	37,634,611.68
其中：政府补助			1,901,500.00
减：营业外支出	八（六十一）	7,992,769.52	3,192,959.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		794,409,444.61	1,602,796,977.10
减：所得税费用	八（六十二）	287,659,821.26	430,567,178.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		506,749,623.35	1,172,229,798.52
<b>（一）按所有权归属分类</b>			
归属于母公司所有者的净利润		381,322,714.14	801,831,316.34
*少数股东损益		125,426,909.21	370,398,482.18
<b>（二）按经营持续性分类</b>			
持续经营净利润		506,749,623.35	1,172,229,798.52
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		16,666,198.87	977,172,889.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十三）	16,409,615.46	585,981,713.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		850,485.38	582,041,928.80
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		-1,022,031.97	-5,118,429.04
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		1,872,517.35	1,666,543.58
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			585,493,814.26
（二）将重分类进损益的其他综合收益		15,559,130.08	3,939,784.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,816,479.59	1,196,336.92
☆2.其他债权投资公允价值变动		10,856,090.24	
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		2,051,937.30	
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		834,622.95	2,744,613.50
9.其他			-1,165.63
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		256,583.41	391,191,175.73
<b>七、综合收益总额</b>		523,415,822.22	2,149,402,687.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		397,732,329.60	1,387,813,029.93
*归属于少数股东的综合收益总额		125,683,492.62	761,589,657.91
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：



母公司利润表

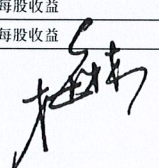
2023年1-6月

编制单位：武汉金融控股(集团)有限公司

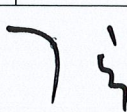
单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	十二(四)	95,802,338.69	324,693,235.44
其中：营业收入		95,802,338.69	324,693,235.44
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		741,667,550.19	642,572,275.68
其中：营业成本	十二(四)		
△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		1,149,800.38	2,615,874.05
销售费用			
管理费用		48,552,822.56	42,134,299.92
研发费用			
财务费用		691,964,927.25	597,822,101.71
其中：利息费用		682,274,241.63	589,850,462.12
利息收入		9,335,215.78	13,903,947.21
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			12,376,635.99
其他			
加：其他收益		371,907.38	90,162.90
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	158,396,980.90	132,440,760.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		115,477,980.90	132,440,760.83
☆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)		179,584,046.56	63,736,457.16
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			4,188,969.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-307,512,276.66	-117,422,690.16
加：营业外收入			2,831.86
其中：政府补助			
减：营业外支出		3,124,119.66	31,487.78
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-310,636,396.32	-117,451,346.08
减：所得税费用		64,177.50	
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-310,700,573.82	-117,451,346.08
(一)持续经营净利润		-310,700,573.82	-117,451,346.08
(二)终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-1,022,031.97	-5,118,429.04
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-1,022,031.97	-6,314,765.96
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		-1,022,031.97	-6,314,765.96
☆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			1,196,336.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益			1,196,336.92
☆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			
<b>六、综合收益总额</b>		-311,722,605.79	-122,569,775.12
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

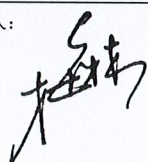
2023年1-6月

编制单位：武汉金融控股(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	41,706,541,505.80	27,895,029,992.13
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,362,226.15	134,865,774.13
收到其他与经营活动有关的现金	19,643,500,749.62	30,941,131,695.08
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>61,358,404,481.57</b>	<b>58,971,027,461.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	39,570,867,176.61	25,546,188,528.36
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	880,757,593.49	797,829,836.47
支付的各项税费	1,188,308,024.83	1,492,556,841.09
支付其他与经营活动有关的现金	16,964,267,894.00	32,345,038,312.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>58,604,200,688.93</b>	<b>60,181,613,518.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,754,203,792.64</b>	<b>-1,210,586,056.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	5,810,666,380.09	5,115,080,112.65
取得投资收益收到的现金	252,824,365.94	394,356,028.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,549,595.86	4,435,181.11
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	1,944,256,709.12	708,215,033.53
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,009,297,051.01</b>	<b>6,222,086,355.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,164,474,549.52	391,723,204.65
投资支付的现金	7,764,479,175.88	4,537,256,820.13
△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	752,300.00	-462,697.57
支付其他与投资活动有关的现金	649,104,316.28	696,677,460.44
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>9,578,810,341.68</b>	<b>5,625,194,787.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,569,513,290.67</b>	<b>596,891,568.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	197,500,000.00	3,054,022,100.00
取得借款收到的现金	23,497,454,471.19	17,036,200,721.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,822,378,663.73	9,082,896,521.82
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>30,517,333,134.92</b>	<b>29,173,119,342.82</b>
偿还债务支付的现金	20,435,509,170.03	14,294,969,379.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,682,435,055.59	3,091,470,579.60
支付其他与筹资活动有关的现金	7,252,836,797.57	7,199,857,591.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>30,370,781,023.19</b>	<b>24,586,297,550.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>146,552,111.73</b>	<b>4,586,821,792.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>8,875,888.76</b>	<b>4,543,107.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,340,118,502.46</b>	<b>3,977,670,411.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额	8,597,485,256.43	10,804,992,996.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>9,937,603,758.89</b>	<b>14,782,663,407.92</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

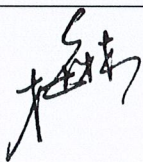
2023年1-6月

编制单位：武汉金融控股（集团）有限公司

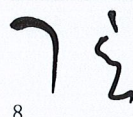
单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			95,572.67
收到其他与经营活动有关的现金		3,383,298,097.89	4,034,323,710.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,383,298,097.89</b>	<b>4,034,419,283.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		26,891,783.98	23,183,472.05
支付的各项税费		26,109,915.75	46,722,652.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,312,941,797.23	2,197,578,535.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,365,943,496.96</b>	<b>2,267,484,660.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,354,600.93</b>	<b>1,766,934,622.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,245,800.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,245,800.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,507.73	2,413,131.04
投资支付的现金			1,000,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>376,507.73</b>	<b>1,002,413,131.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,869,292.27</b>	<b>-1,002,413,131.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,852,425,100.00
取得借款收到的现金		6,279,500,000.00	5,150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,744,774,648.09	7,498,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,024,274,648.09</b>	<b>14,501,125,100.00</b>
偿还债务支付的现金		5,296,327,719.44	5,440,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		918,581,070.58	1,205,524,160.47
支付其他与筹资活动有关的现金		5,721,597,815.66	6,032,970,751.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,936,506,605.68</b>	<b>12,678,544,911.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>87,768,042.41</b>	<b>1,822,580,188.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			1,635.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		116,991,935.61	2,587,103,316.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,262,992,005.55	2,908,492,908.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,379,983,941.16	5,495,596,224.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并所有者权益变动表(续)

2023年1-6月

单位:人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	上年金额												
	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	7,560,000,000.00	3,600,000,000.00	4	6,588,156,635.04	6	79,140,585.95	3,117,081.50	382,382,823.77	773,796,949.84	1,022,090,267.04	17,786,222,737.16	16,419,056,035.61	34,205,278,772.77
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	7,560,000,000.00	3,600,000,000.00		6,588,156,635.04		79,140,585.95	3,117,081.50	382,382,823.77	773,796,949.84	-1,000,835,105.95	17,807,477,838.25	16,419,056,035.61	34,205,278,772.77
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	758,049,395.60	600,000,000.00		274,163,896.84		224,292,594.82			187,701,946.61	926,060,233.12	669,562,411.11	-352,172,824.90	317,389,986.21
(一) 综合收益总额						224,292,594.82				108,288,775.11	-116,023,819.71	750,538,758.35	634,514,938.64
(二) 所有者投入和减少资本	758,049,395.60	600,000,000.00		319,163,134.84						-1,111,973.84	1,676,100,556.60	-855,963,121.10	820,137,435.50
1.所有者投入的普通股	758,049,395.60												
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				319,163,134.84						-1,111,973.84	318,051,161.00	-45,139,438.96	272,911,722.04
(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				-44,999,238.00					187,701,946.61	-1,033,217,034.39	-890,514,325.78	-246,746,062.15	-1,137,262,387.93
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者权益的分配				-44,999,238.00									
4.其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	8,318,049,395.60	4,200,000,000.00		6,842,320,531.88		-303,433,180.77	3,117,081.50	382,382,823.77	961,498,896.45	-1,926,865,399.07	18,477,040,240.36	16,066,883,610.71	34,543,923,860.07

法定代表人:

王峰

主管会计工作负责人:

7 10

会计机构负责人:

林宋印家

母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项目	本年金额										所有者权益合计	
	附注	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		12	13	14	15							
一、上年年末余额		8,318,049,395.60		4,200,000,000.00		6,497,746,870.44		-292,912,051.98		382,382,923.77	-2,381,639,189.98	16,723,627,947.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		8,318,049,395.60		4,200,000,000.00		6,497,746,870.44		-292,912,051.98		382,382,923.77	-2,381,639,189.98	16,723,627,947.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额								-1,022,031.97			-476,573,078.36	-1,477,595,110.33
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 对所有者分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额		8,318,049,395.60		3,200,000,000.00		6,497,746,870.44		-293,934,083.95		382,382,923.77	-2,858,212,268.34	15,246,032,837.52

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

75



母公司所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

单位: 人民币元

项目	附注	上年金额							所有者权益合计			
		实收资本(或股本)		资本公积		减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
		1	2	3	4							5
一、上年年末余额		7,560,000,000.00		3,600,000,000.00	6,100,970,135.63		-57,893,326.52		382,382,923.77	-848,309,032.51		16,737,150,700.37
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		7,560,000,000.00		3,600,000,000.00	6,100,970,135.63		-57,893,326.52		382,382,923.77	-848,309,032.51		16,737,150,700.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		758,049,395.60		600,000,000.00	396,776,734.81		-235,018,725.46			-1,533,330,157.47		-13,522,752.52
(一) 综合收益总额							-235,018,725.46			-962,112,357.47		-1,197,131,082.93
(二) 所有者投入和减少资本		758,049,395.60		600,000,000.00	396,776,734.81							1,754,826,130.41
1. 所有者投入的普通股		758,049,395.60										758,049,395.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												600,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												396,776,734.81
(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										-571,217,800.00		-571,217,800.00
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 对所有者的分配										-366,287,800.00		-366,287,800.00
3. 其他										-204,930,000.00		-204,930,000.00
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
*5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额		8,318,049,395.60		4,200,000,000.00	6,497,746,870.44		-292,912,051.98		382,382,923.77	-2,381,639,189.98		16,723,627,947.85



会计机构负责人:

12

主管会计工作负责人:

法定代表人:

*(Handwritten signature)*



## 武汉金融控股（集团）有限公司 二〇二三年一至六月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、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

武汉金融控股（集团）有限公司（曾用名武汉经济发展投资（集团）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）系经武汉市委办公厅市政府办公厅武办文[2005]28号文件批准，于2005年8月由原属市委办、局持有的武汉开发投资有限公司（以下简称开发投公司）、武汉交通建设投资有限公司（以下简称交通投公司）、武汉工业国有投资有限公司（以下简称工业投公司）、武汉建设投资公司（以下简称建设投公司）、武汉市农业投资有限公司、武汉火炬科技投资有限公司、武汉长江经济联合发展股份有限公司（以下简称长发公司）、武汉市创业担保有限责任公司和武汉市民发信用担保有限公司等九家单位国有股权合并重组而成，由武汉市人民政府国有资产监督管理委员会出资，出资比例100%，为国有独资公司。2015年8月8日，本公司正式更名为武汉金融控股（集团）有限公司。

本公司现注册号/统一社会信用代码为91420100778164444G，注册资本为100亿元，实收资本83.18亿元，法定代表人：谌赞雄，注册地址：武汉市江汉区长江日报路77号。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：金融业股权投资及管理；开展能源、环保、高新技术、城市基础设施、农业、制造业、物流、房地产、商贸、旅游、酒店等与产业结构调整关联的投资业务；建筑装饰材料、金属及非金属材料、农副产品、机械电器批发零售；仓储服务；非金融业股权投资及管理；投资管理咨询；企业管理服务；金融信息与技术研究。（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）

#### （三）最终控制人的名称

本公司最终控制人为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### （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2023年8月29日。

#### （五）营业期限

营业期限为长期。

### 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年度的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。

除非本集团在不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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上

的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响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 and 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入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。总净额计入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性损失，一般风险准备余额不低于风险资产期末余额的 1.50%。

#### （二十六）应付债券

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

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

#### （二十七）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，该款项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。预期将退还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，在合同期间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。

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

本集团本报告期未发生会计政策变更。

### （二）会计估计变更及影响

本集团本报告期未发生会计估计变更。

### （三）重要前期差错更正及影响

#### 武汉交通建设投资有限公司对子公司武汉中意交通发展有限公司利息收入进行追溯调整

2004 年，本集团二级子公司交通投公司与下属子公司武汉中意交通发展有限公司（以下简称中意公司）发生借款 11000 万元，年利率 7.44%。2007 年中意公司归还其中的借款 1300 万元，剩余借款 9700 万元至今未归还。截止到 2012 年末，交通投公司累计计提利息 6,144.63 万元。

2013 年交通投公司仅持有中意公司 30% 股权，对其无实际控制权，且由于中意公司经营困难、现金流紧张、长期拖欠借款本金，交通投公司预计利息收回的可能性较低，2013 年开始停止计息。

2014 年交通投公司对中意公司进行增资并取得了中意公司的实际控制权。

近年来中意公司经营状况开始逐步好转，未来几年内可以陆续向交通投公司还本付息的可能性大大增加。交通投公司 2023 年初开始恢复计提中意公司借款利息，并在合并层面对此项内部交易进行了补充抵消，影响本集团 2023 年 1 月 1 日的财务报表，增加 2023 年 1 月 1 日未分配利润 2,125.51 万元，减少 2023 年 1 月 1 日其他应付款 2,125.51 万元。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%，征收率 3%、5%
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%
土地使用税	土地使用面积	15、12、4.5 元/平方米/年
房产税	经营自用的房屋，按房产原值一次减除 20%、30%后余值的 1.2%计缴；对于出租的房屋，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%、15%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
长沙韶光半导体有限公司(以下简称长沙韶光)	2020 年-2025 年免征，后续年度减按 10%
威科电子模块(深圳)有限公司(以下简称深圳威科)	15%
湖南九强讯盾信息技术有限公司(以下简称湖南九强)	2019 年-2020 年免征，2021 年-2023 年按 25%减半征收
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司(以下简称武汉导航院)	15%
江苏威科电子有限公司(以下简称江苏威科)	15%
深圳市中电华星电子技术有限公司(以下简称中电华星)	15%
泓林微电子(昆山)有限公司(以下简称泓林微)	15%
中电华星(沛县)电子技术有限公司(以下简称沛县华星)	20%
深圳市万一严选科技有限公司(以下简称万一严选)	20%
華星(香港)有限公司(以下简称香港华星)	16.50%
武汉资信管理有限公司(以下简称资信公司)	15%
重庆万吨冷储物流有限公司(以下简称重庆万吨)	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠及批文

### 1. 增值税税收优惠

本集团子公司武汉肉联食品集团有限公司根据《国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75 号，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

### 2. 所得税税收优惠

(1) 航锦科技股份有限公司母公司于 2021 年 12 月 14 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202121001335 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期限为 2021 年至 2023 年。公司 2022 年 1 月将化工业务下沉至全资子公司航锦锦西氯碱化工有限公司，与化工业务相关的资产、负债同时划转，本公司只承担管理职能及部分产品的销售，不进行化工产品的生产，故本年度起公司选择适用 25% 的所得税税率。

(2) 长沙韶光于 2020 年 9 月 11 日通过复评，被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202043001157 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期限为 2020 年至 2022 年。根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号），公司属于国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自 2020 年开始，第一年至第五年免征企业所得税，后续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。

(3) 深圳科威于 2020 年 12 月被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202044200409 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年。

(4) 湖南九强于 2022 年 10 月 18 日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定取得编号为 GR202243001908 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）、《关于集成电路设计和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 29 号），公司自 2019 年开始，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(5) 武汉导航院于 2019 年 11 月 15 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定取得编号为 GR2019420001359 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2019 年至 2021 年。2022 年 12 月 19 日该公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为湖北省第三批 2153 家高新技术企业备案结果予以公示，2022 年所得税税率按 15% 计征。

(6) 江苏威科于 2020 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202032006192 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年。

(7) 中电华星于 2022 年 12 月 14 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家

税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202244201562 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年。

(8) 泓林微于 2021 年 11 月 3 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合复审认定为高新技术企业，有效期为三年，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2021 年至 2023 年。

(9) 资信公司于 2020 年 12 月 1 日被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年。

(10) 重庆万吨根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条，享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。

(11) 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。

### 3. 土地使用税税收优惠

根据《国家税务局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》（89）国税地字第 140 号第八条防火防爆防毒等安全用地减免土地税。

根据《财税[2016]1 号关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》、财税[2017]33 号《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》肉联公司属于农产品市场的土地全额减免土地使用税、物流业土地减免 50%。

### 4. 其他优惠政策

(1) 根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21 号）规定：“企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招聘人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。”该税收政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。纳税人在 2021 年 12 月 31 日享受本通知规定税收优惠政

策未滿 3 年的，可继续享受至 3 年期滿为止。

(2) 本集团子公司武汉肉联食品有限公司根据财税[2016]1 号《关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》，肉联公司从租计征的房产税免征、从价计征的房产税减免 91.5%；根据《财税[2016]1 号关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》、财税[2017]33 号《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》肉联公司属于农产品市场的土地全额减免土地使用税、物流业土地减免 50%。

## 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

	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	武汉开发投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	投资开发
2	武汉交通建设投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	交通基础设施项目建设、经营管理
3	武汉工业国有投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	投资开发
4	武汉建设投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	地方建设投资、开发
5	武汉长江经济联合发展股份有限公司	二	1	武汉市	武汉市	投资、开发
6	武汉阳逻开发有限公司	二	1	武汉市	武汉市	开发区建设投资
7	武汉金融资产交易所有限公司	二	1	武汉市	武汉市	金融资产交易、咨询
8	武汉长江金融服务有限公司	二	1	武汉市	武汉市	金融信息数据处理服务；金融软件领域的技术开发等
9	武汉市融威押运保安服务有限公司	二	1	武汉市	武汉市	为金融单位提供现金、有价证券、金银珠宝等贵重物品的押运和金库守护服务
10	湖北金融租赁股份有限公司	二	2	武汉市	武汉市	资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；同业拆借；向金融机构借款；境外借款；租赁物变卖及处理业务等
11	国通信托有限责任公司	二	2	武汉市	武汉市	资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托
12	武汉长江资产经营管理有限公司	二	1	武汉市	武汉市	各类资产收购、资产处置及相关产业投资；企业和资产托管经营等



	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
13	武汉长江国际贸易集团有限公司	二	1	武汉市	武汉市	非金属矿及制品销售；化工产品销售等
14	武汉商贸国有控股集团有限公司	二	1	武汉市	武汉市	国有资产经营管理及投资

(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	武汉开发投资有限公司	14,400,000,000.00	100.00	100.00	16,866,141,546.16	4
2	武汉交通建设投资有限公司	353,000,000.00	100.00	100.00	408,351,937.63	4
3	武汉工业国有投资有限公司	502,872,724.87	100.00	100.00	457,044,468.03	4
4	武汉建设投资公司	300,000,000.00	100.00	100.00	320,821,965.54	4
5	武汉长江经济联合发展股份有限公司	408,858,118.00	93.11	93.11	442,674,255.45	4
6	武汉阳逻开发有限公司	555,000,000.00	100.00	100.00	553,426,881.58	4
7	武汉金融资产交易所有限公司	120,000,000.00	75.00	75.00	90,000,000.00	1
8	武汉长江金融服务有限公司	270,000,000.00	80.00	80.00	212,245,515.00	1
9	武汉市融威押运保安服务有限公司	260,000,000.00	100.00	100.00	270,643,110.29	4
10	湖北金融租赁股份有限公司	4,000,000,000.00	49.00	49.00	1,470,000,000.00	1
11	国通信托有限责任公司	4,158,374,776.08	75.00	75.00	9,174,763,105.61	3
12	武汉长江资产经营管理有限公司	144,200,000.00	100.00	100.00	202,917,893.25	1
13	武汉长江国际贸易集团有限公司	4,175,261,807.78	100.00	100.00	4,175,261,807.78	1
14	武汉商贸国有控股集团有限公司	670,000,000.00	51.00	51.00	615,223,216.33	4

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

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

## (二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
湖北金融租赁股份有限公司	49	49	4,000,000,000.00	1,470,000,000.00	二	具有实际控制

经中国银监会批准，本公司于 2015 年 6 月与武汉农村商业银行股份有限公司和九州通医药集团股份有限公司共同发起设立湖北金融租赁股份有限公司。依据《出资协议》，本公司为第一大股东，并对湖北金融租赁股份有限公司的经营决策实施控制。

## (三) 本期合并范围的变化

本期合并范围无变化。

## 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 2023 年 6 月 30 日，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“本期”系 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	2,688,760.77	3,177,008.06
银行存款	8,934,594,769.57	8,697,917,077.65
其他货币资金	1,930,852,421.87	619,057,491.47
合计	10,868,135,952.21	9,320,151,577.18
其中：存放在境外的款项总额	7,744,329.54	2,583,684.59

## 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	436,126,835.07	310,245,000.02
信用证保证金	9,990,400.00	9,990,400.00
履约保证金	207,060,075.23	275,575,500.11
用于担保的定期存款或通知存款	55,000,000.00	55,000,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
存放央行法定存款准备金	69,515,997.33	69,005,733.90

项目	期末余额	期初余额
其他	152,838,885.69	2,849,686.72
合计	930,532,193.32	722,666,320.75

注：其他系冻结银行存款、期货保证金。

#### (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入当期损益的金融资产	7,254,373,279.96	5,013,003,374.19
其中：债务工具投资	3,752,743,828.90	4,353,302,246.14
权益工具投资	3,297,927,984.57	659,701,128.05
其他	203,701,466.49	
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	7,254,373,279.96	5,013,003,374.19

注：交易性金融资产期初期末变动较大主要系本期子公司开发投资公司取得九州证券股份有限公司（以下简称九州证券）控制权并将其纳入合并报表范围所致。

#### (三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期保值工具	36,123,364.49	
合计	36,123,364.49	

#### (四) 应收票据

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	574,018,892.39	5,523,796.34	568,495,096.05
商业承兑汇票	224,187,893.20	8,121,447.73	216,066,445.47
合计	798,206,785.59	13,645,244.07	784,561,541.52

(续表)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	587,665,179.94	7,824,455.27	579,840,724.67
商业承兑汇票	242,610,000.90	11,839,939.45	230,770,061.45

合计	830,275,180.84	19,664,394.72	810,610,786.12
----	----------------	---------------	----------------

## (五) 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,922,264,586.61	1,548,985,524.28
1-2 年	878,366,703.45	323,499,276.63
2-3 年	295,797,709.56	167,589,353.14
3 年以上	703,499,019.31	565,011,586.85
小计	3,799,928,018.93	2,605,085,740.90
减：坏账准备	624,371,169.47	491,829,896.58
合计	3,175,556,849.46	2,113,255,844.32

注：应收账款期初期末变动较大主要系本期子公司开发投公司取得九州证券控制权并将其纳入合并报表范围所致。

## 2. 坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	559,148,987.42	14.71	314,444,660.76	56.24	244,704,326.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,240,779,031.51	85.29	309,926,508.71	9.56	2,930,852,522.80
合计	3,799,928,018.93	—	624,371,169.47	—	3,175,556,849.46

(续表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	192,831,983.62	7.40	139,383,150.53	72.28	53,448,833.09

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,412,253,757.28	92.60	352,446,746.05	14.61	2,059,807,011.23
合计	2,605,085,740.90	—	491,829,896.58	—	2,113,255,844.32

## 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
曹永贵	136,560,635.47	136,560,635.47	100.00%	预计无法收回
亿利资源集团有限公司	125,700,927.02	7,115,146.81	5.66%	预计部分无法收回
华泰汽车集团有限公司	75,086,616.03	8,259,795.07	11.00%	预计部分无法收回
武汉工投资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	账龄五年以上
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	45,920,000.00	1,109,372.91	2.42%	预计部分无法收回
国通信托集合资金信托计划	44,619,963.98	44,619,963.98	100.00%	预计无法收回
徐国凤	20,000,000.00	19,868,688.85	99.34%	预计部分无法收回
同益失业集团有限公司	17,631,183.32	17,631,183.32	100.00%	预计无法收回
武汉科大测绘仪器有限公司	9,890,000.00	4,945,000.00	50.00%	预计部分无法收回
阳光凯迪新能源集团有限公司	9,032,772.90	4,713,744.51	52.18%	预计部分无法收回
武汉驾享科技有限公司	3,400,000.00	1,700,000.00	50.00%	预计部分无法收回
中电协通科技（北京）有限公司	2,939,616.03	2,939,616.03	100.00%	预计无法收回
辽宁北斗卫星导航平台有限公司	2,454,240.00	1,227,120.00	50.00%	预计无法收回
锦州同益嘉合储运有限公司	1,962,059.73	1,962,059.73	100.00%	预计无法收回
深圳市明致集成股份有限公司	1,519,360.00	759,680.00	50.00%	预计无法收回
九州长生生物定向	1,459,903.43	160,594.57	11.00%	预计部分无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	840,000.00	840,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉北斗智通科技有限公司	790,566.00	790,566.00	100.00%	预计部分无法收回
惠州浩宁达科技有限公司	667,375.33	667,375.33	100.00%	预计无法收回
陕西合阳桂花清洁能源有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00%	预计部分无法收回
深圳国人射频通信有限公司	509,051.72	509,051.72	100.00%	预计无法收回
唐山朝阳化工有限公司	303,646.80	303,646.80	100.00%	预计无法收回
其他	7,321,069.66	7,221,419.66	98.64%	预计部分无法收回
合计	559,148,987.42	314,444,660.76		

## 4. 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 1 综合业务款项组合	2,240,276,194.49	13.83	309,926,508.71
组合 2 低风险组合	1,000,502,837.02		
合计	3,240,779,031.51	—	309,926,508.71

(续表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
组合 1 综合业务款项组合	2,379,424,821.47	14.61	352,446,746.05
组合 2 低风险组合	32,828,935.81		
合计	2,412,253,757.28	—	352,446,746.05

## (六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	40,980,152.34	59,494,897.71
应收账款		
合计	40,980,152.34	59,494,897.71

## (七) 预付款项

## 1. 预付账款账龄

账龄	期末余额		
	账面价值		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,254,154,015.60	89.86	
1—2 年	894,438,243.83	9.74	
2—3 年	12,124,527.50	0.13	
3 年以上	24,603,474.58	0.27	
合计	9,185,320,261.51	100.00	

(续表)

账龄	期初余额		
	账面价值		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,408,173,126.12	88.43	
1—2 年	548,823,044.89	8.97	137,854.62
2—3 年	7,434,827.57	0.12	
3 年以上	151,479,186.84	2.48	
合计	6,115,910,185.42	100.00	137,854.62

注：预付账款期初期末变动较大主要系本期武汉长江国际贸易集团有限公司贸易业务量增加、采购需求增加导致预付货款增加。

## (八) 其他应收款项

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	22,628,650.44	3,332,665.60
其他应收款项	11,544,242,703.75	13,130,613,637.97
合计	11,566,871,354.19	13,133,946,303.57

## 1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	19,305,697.44			
其中：1、武汉长江通信产业集团股份有限公司	1,665,697.44		已宣告未发放	否

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
2. 湖北省联合发展投资集团有限公司	17,640,000.00		已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利	3,322,953.00	3,332,665.60		
其中：1 汉口银行股份有限公司	3,322,953.00	3,332,665.60	已宣告未发放	否
合计	22,628,650.44	3,332,665.60	--	--

## 2. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,568,776,373.51	8,003,902,134.71
1-2 年	2,529,811,069.34	1,992,394,687.52
2-3 年	2,945,468,451.87	3,830,994,488.66
3 年以上	3,854,040,994.29	3,311,796,177.83
小计	15,898,096,889.01	17,139,087,488.72
减：坏账准备	4,353,854,185.26	4,008,473,850.75
合计	11,544,242,703.75	13,130,613,637.97

## (2) 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	3,208,423,063.08	20.18	2,216,826,844.36	69.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,689,673,825.93	79.82	2,137,027,340.90	16.84
合计	15,898,096,889.01	--	4,353,854,185.26	--

(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	2,764,386,158.66	16.13	1,908,126,787.21	69.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,374,701,330.06	83.87	2,100,347,063.54	14.61
合计	17,139,087,488.72	--	4,008,473,850.75	--

## 期末单项计提坏账准备的重要其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
商贸控股单项汇总	1,285,185,290.16	1,231,067,790.82	95.79%	预计部分无法收回
钰龙集团有限公司	634,620,000.00	62,608,695.65	9.87%	DCF 减值模型
扬子江汽车集团有限责任公司	349,621,661.62	306,599,257.36	87.69%	预计部分无法收回
瀚海集合和瀚海明珠集合代垫客户款	282,817,940.24	231,651,727.45	81.91%	预计部分无法收回
国通信托集合资金信托计划	101,409,973.22	101,409,973.22	100.00%	预计无法收回
山东沂星电动汽车有限公司	85,562,216.22	12,689,320.16	14.83%	预计部分无法收回
东湖先锋村村民委员会	81,981,328.32	30,580,937.99	37.30%	预计部分无法收回
卓峰建设集团有限公司	53,197,708.00	53,197,708.00	100.00%	预计无法收回
东湖产业投资基金管理有限公司	51,640,000.00	15,492,000.00	30.00%	预计部分无法收回
湖北江龙旅游发展有限公司	48,000,000.00	9,600,000.00	20.00%	账龄 5 年以上，无法收回
山西新元太生物科技股份有限公司	46,474,000.00	34,459,048.06	74.15%	账龄 5 年以上，无法收回
东湖新能源汽车有限公司	40,242,204.95	12,072,661.48	30.00%	账龄 5 年以上，无法收回
江西欧亚汽车服务有限公司	27,683,235.00	27,683,235.00	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
湖北新路广经贸发展有限公司	26,416,337.79	26,416,337.79	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回
鲁志虎	22,811,251.00	4,562,250.20	20.00%	账龄 5 年以上，无法收回
九州九富 6 号定向	16,347,391.00	8,530,871.47	52.18%	账龄 5 年以上，无法收回
黄陂区政府 (TCL)	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回
武汉利荷华经贸发展有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回
航锦单项汇总	6,805,127.03	6,805,127.03	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回
武汉港务集团有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00%	账龄 5 年以上，无法收回
其他	13,507,398.53	7,299,902.68	54.04%	预计无法全部收回
合计	3,208,423,063.08	2,216,826,844.36		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1 综合业务款项组合	7,637,370,658.76	27.98	2,137,027,340.90
组合 2 低风险组合	5,052,303,167.17		
合计	12,689,673,825.93	—	2,137,027,340.90

(续表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1 综合业务款项组合	7,182,584,859.75	29.24	2,100,347,063.54
组合 2 低风险组合	7,192,116,470.31		
合计	14,374,701,330.06	—	2,100,347,063.54

(3) 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	59,854,374.84	2,564,296.30	3,946,055,179.61	4,008,473,850.75
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	4,317,842.10		22,321,422.35	26,639,264.45
本期转回	958,321.10		10,602,111.30	11,560,432.40
本期转销				
本期核销	1,268.68			1,268.68
其他变动	53,816,538.02		276,486,233.12	330,302,771.14
期末余额	117,029,165.18	2,564,296.30	4,234,260,723.78	4,353,854,185.26

## (九) 存货

组合名称	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	510,782,734.60	4,030,050.83	506,752,683.77
自制半成品及在产品	5,229,989,284.86	93,864,773.14	5,136,124,511.72
其中：开发成本	5,126,757,431.85		5,126,757,431.85
库存商品（产成品）	6,583,836,089.79	557,805,091.98	6,026,030,997.81
其中：开发产品	2,323,651,951.38	469,531,529.22	1,854,120,422.16
周转材料（包装物、低值易耗品）	35,492,812.53	1,383,866.64	34,108,945.89
合同履约成本			
其他	130,118,506.50	13,883,135.54	116,235,370.96
合计	12,490,219,428.28	670,966,918.13	11,819,252,510.15

(续表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,608,240.49	5,308,195.44	221,300,045.05
自制半成品及在产品	5,237,826,455.95	131,894,972.54	5,105,931,483.41
其中：开发成本	5,131,501,709.87	120,337,502.63	5,011,164,207.24
库存商品（产成品）	8,954,246,850.05	524,686,272.85	8,429,560,577.20
其中：开发产品	2,346,475,035.69	469,675,904.11	1,876,799,131.58
周转材料（包装物、低值易耗品）	5,873,484.68	1,413,716.14	4,459,768.54
合同履约成本	183,962.25		183,962.25
其他	73,032,100.68	14,987,737.21	58,044,363.47
合计	14,497,771,094.10	678,290,894.18	13,819,480,199.92

## (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	21,840,444,112.35	17,791,444,471.44
合计	21,840,444,112.35	17,791,444,471.44

## 一年内到期的应收融资租赁款如下

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	21,840,444,112.35	17,791,444,471.44
合计	21,840,444,112.35	17,791,444,471.44

## (十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	327,105,291.23	288,415,181.73
预缴税金	176,679,238.07	106,869,707.04
碳排放权资产		
待认证进项税	102,499,978.88	29,597,479.30
债权投资及收购的不良资产包业务	26,242,414,910.65	26,692,642,829.12
买入返售金融资产	323,645,043.81	779,429,589.03
拆出资金	676,256,180.95	990,146,287.49
抵债资产		46,961,705.33
委托贷款		60,000,000.00
其他	119,959,372.13	44,490,985.82
合计	27,968,560,015.72	29,038,553,764.86

## (十二) 债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定向债权投资	4,866,204,464.87	22,474,964.95	4,843,729,499.92
信托计划	1,970,258,974.64	629,270,274.18	1,340,988,700.46
小额贷款	1,759,716,526.98	320,541,047.96	1,439,175,479.02
委托贷款	372,008,716.97	128,853,764.00	243,154,952.97
合计	8,968,188,683.46	1,101,140,051.09	7,867,048,632.37

(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	4,654,194,126.13	22,474,964.95	4,631,719,161.18
信托计划	2,122,555,159.49	586,183,082.41	1,536,372,077.08
小额贷款	1,729,350,452.27	327,721,047.96	1,401,629,404.31
委托贷款	623,441,099.06	130,934,176.44	492,506,922.62
合计	9,129,540,836.95	1,067,313,271.76	8,062,227,565.19

## (十三) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
债务工具的成本	3,708,017,724.46	715,185,916.31
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-13,349,033.09	
公允价值	3,694,668,691.37	715,185,916.31
减：提减值金额		
合计	3,694,668,691.37	715,185,916.31

注：其他债权投资期初期末变动较大主要系本期子公司开发投公司取得九州证券控制权并将其纳入合并报表范围所致。

## (十四) 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	36,127,232,597.62	1,539,048,498.10	34,588,184,099.52
其中：未实现融资收益	5,969,362,445.17		5,969,362,445.17
分期收款销售商品	237,369,673.29	1,668,613.27	235,701,060.02
合计	36,364,602,270.91	1,540,717,111.37	34,823,885,159.54

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	30,606,708,540.14	1,279,158,717.26	29,327,549,822.88
其中：未实现融资收益	4,996,350,962.23		4,996,350,962.23
分期收款销售商品	323,075,718.49	3,176,950.11	319,898,768.38
合计	30,929,784,258.63	1,282,335,667.37	29,647,448,591.26

注：分期收款销售商品系分期付款销售的新能源汽车。

## (十五) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,124,190,365.44	343,016,971.96	174,486,354.65	10,292,720,982.75
小计	10,124,190,365.44	343,016,971.96	174,486,354.65	10,292,720,982.75
减：长期投资减值准备	14,724,596.47			14,724,596.47
合计	10,109,465,768.97	343,016,971.96	174,486,354.65	10,277,996,386.28

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
联营企业	6,975,053,802.37	10,124,190,365.44	38,517,128.02	43,516,972.94	303,534,711.18	794,447.62	170,685.14	32,499,171.63	0.00	-98,470,210.08	10,292,720,982.75	14,794,596.47
武汉农村商业银行股份有限公司	2,628,615,406.40	2,775,834,277.15	51,902.20		99,720,000.00						2,875,606,179.35	
汉口银行股份有限公司	1,893,359,536.00	5,569,124,321.85			181,667,557.16	1,816,479.59	170,685.14				5,752,779,043.74	
中国东方航空武汉有限责任公司	847,409,126.97	360,594,875.91			9,658,380.90	-					369,231,224.84	
武信投资控股（深圳）股份有限公司	800,000,000.00	112,643,835.62				1,022,031.97					112,643,835.62	
武汉长江通信产业集团股份有限公司	141,189,096.04	309,060,956.49						1,665,697.44			307,395,259.05	
武汉市江岸区长发诚信小额贷款有限公司	60,000,000.00	62,945,476.67									62,945,476.67	
武汉智慧绿谷科技有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00									52,500,000.00	
武汉高新热电股份有限公司	50,881,373.16	-									0.00	
武汉长江半导体照明科技股份有限公司	50,000,000.00	24,885,376.86									24,885,376.86	
武汉新港江北铁路有限责任公司	46,142,582.54	46,142,582.54									46,142,582.54	
武汉长联米福制药股份有限公司	42,403,340.00	92,296,502.47			4,892,738.70						97,189,241.17	
深圳前海岳翰资产管理有限责任公司	42,000,000.00	54,723,058.39									54,723,058.39	
长发集团长江投资实业股份有限公司	40,513,786.08	43,564,403.82									43,564,403.82	
武汉经济开发区工投致正小额贷款有限公司	40,000,000.00	37,164,779.26									37,164,779.26	
武汉海博能源有限公司	32,400,000.00	32,400,000.00									32,400,000.00	
杭州亚耀致新种福股权投资合伙企业（有限合伙）	30,525,921.00	30,525,921.00	30,360,112.69								60,886,033.69	
武汉诚通物流有限公司	19,907,511.55	15,538,502.29	8,105,112.27		923,192.43						24,566,806.99	
武汉怡景江南置业有限公司	19,600,000.00	59,182,064.72									59,182,064.72	
武汉君都房地产有限公司	18,784,000.00	17,297,619.16			186,250.07			326,614.94			17,157,254.29	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他	
武汉市正达物流有限公司	18,334,800.00	87,501,203.67			5,129,685.98				16,913,500.00			75,717,389.65	
湖北省井蓉商业管理有限公司	16,000,000.00	14,693,861.47			-1,124,000.00							13,569,861.47	
武汉中至翰阳房地产开发有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00										16,000,000.00	14,400,000.00
武汉世通物流股份有限公司	12,612,090.90	47,544,584.89			3,822,103.91				9,696,000.00			41,670,688.80	
武汉市正凯物流有限公司	8,525,200.00	64,219,768.00										64,219,768.00	
武汉北斗产业创新中心有限公司	6,626,559.86	3,050,559.81			845,641.68							3,896,201.49	
重庆祥福盛为实业有限公司	5,040,000.00	2,917,521.51			-112,160.50							2,805,361.01	
武汉沙嘴食品营销有限责任公司	5,000,000.00	2,594,095.72										2,594,095.72	
武汉市金信融盛金融外包服务有限公司	4,800,000.00	3,506,259.91										3,506,259.91	
中海北斗（深圳）导航技术有限公司	4,157,448.06	3,234,166.19			-24,563.13							3,209,603.06	
武汉梦芯科技有限公司	3,727,964.59	19,190,965.21			-66,545.10							19,124,420.11	
辽宁铂化能源环保科技有限公司	3,300,000.00	2,545,079.36			-93,247.97							2,451,831.39	
长沙新天地金融服务有限公司	2,500,000.00	5,872,428.58										5,872,428.58	
武汉开达信股权投资管理有限公司	2,200,349.63	2,200,349.63										2,200,349.63	
武汉新动力燃料有限责任公司	2,156,800.00	4,190,669.57			-53,383.15				3,897,359.25			239,927.17	
千里马投资有限公司	1,969,972.80	1,437,496.65										1,437,496.65	
武汉信用泽森智慧城市产业有限责任公司	1,500,000.00	941,954.92										941,954.92	
武汉汇通物流网络有限公司	1,260,000.00	891,389.95										891,389.95	
武汉工投资产管理有限责任公司	1,000,000.00	2,136,933.73										2,136,933.73	
武汉市物流信息发展有限责任公司	980,000.00	124,596.47										124,596.47	124,596.47
武汉中星北斗通信技术股份有限公司	358,486.32	318,487.67			-42,376.20							276,111.47	
武汉兴加利投资管理有限公司	300,000.00	306,540.94										306,540.94	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
武汉北斗振杰科技有限公司	272,449.61	159,714.37			-1,794,563.60							-1,634,849.23	
武汉道观河视界网络股份有限公司	200,000.00	200,000.00										200,000.00	200,000.00
汉威控股集团有限公司	0.86		0.86									0.86	
武汉博奇装饰布有限公司		43,516,972.94		43,516,972.94								0.00	
昆明宝骏万吨冷链物流有限公司		98,470,210.08										-98,470,210.08	
合计	6,975,053,802.37	10,124,190,365.44	38,517,128.02	43,516,972.94	303,634,711.18	794,447.62	170,685.14	32,499,171.63	0.00	-98,470,210.08	10,292,720,982.75	14,724,656.47	

## (十六) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
天风证券股份有限公司	561,369,193.14	561,369,193.14
武汉循环产业投资基金（有限合伙）	450,000,000.00	450,000,000.00
武汉冷控股股权投资基金合伙企业（有限合伙）	238,985,672.10	238,985,672.10
佛山保利防务股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
宜宾五商股权投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
东湖产业投资基金管理有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00
武汉国际会展中心股份有限公司股权	30,000,000.00	30,000,000.00
金澳国源（武汉）石化有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00
苏州泽森汇涌创业投资合伙企业（有限合伙）	14,613,928.84	15,000,000.00
武汉市都市产业投资集团有限公司股权	14,000,000.00	14,000,000.00
交通银行股份有限公司股权	7,430,728.00	6,072,698.40
武汉祥龙电业(集团)股份有限公司股权	6,129,500.00	5,330,000.00
东湖产业投资基金管理有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
武汉海尔电器股份有限公司股权	4,930,376.50	4,930,376.50
武汉理工光科股份有限公司股权	3,883,490.25	2,914,230.05
武汉畅鑫物流发展有限责任公司	2,667,152.43	2,667,152.43
融威伟业（武汉）信息技术有限公司	2,595,925.98	2,595,925.98
武汉光谷农产品交易市场股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
湖北九派创业投资有限公司	1,953,908.72	1,953,908.72
湖北省广播电视信息网络股份有限公司股权	1,573,600.00	1,831,200.00
武汉钢电股份有限公司	745,200.00	745,200.00
桂林五洲 25 万股权	627,500.00	1,000,000.00
武汉誉德世纪咨询有限公司股权	81,250.00	81,250.00
武汉九派投资管理管理有限公司	60,000.00	60,000.00
武汉锦信投资有限公司	8,000.00	8,000.00
武汉诚通物流有限公司		4,950,000.00
其他	10,461,500.00	10,461,500.00
合计	6,497,116,925.96	6,499,956,307.32

## (十七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
湖北省联合发展投资集团有限公司	1,981,470,291.23	1,801,886,244.67
华能武汉发电有限责任公司	808,685,700.29	808,685,700.29
武汉烽火科技有限公司（烽火科技集团有限公司）	408,399,857.38	408,399,857.38
北京阳光诺和药物研发有限公司	247,182,980.00	223,995,904.00
武汉武商集团股份有限公司	147,821,665.60	147,821,665.60
汉口银行股份有限公司	124,160,000.00	124,160,000.00
武汉正煊节投置业合伙企业（有限合伙）	98,641,250.00	98,641,250.00
北京朗研生命科技控股有限公司	38,637,903.46	12,937,903.46
武汉烽火奇点投资基金企业（有限合伙）	27,072,946.95	27,072,946.95
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	26,476,865.05	26,476,865.05
武汉信用置业有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
武汉文化投资发展集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
广西地博矿业集团股份有限公司	17,280,000.00	17,280,000.00
武汉光谷融资租赁有限公司	15,033,073.60	15,033,073.60
武汉泓景股权投资合伙企业（有限合伙）	8,898,802.55	8,898,802.55
武汉钢电股份有限公司	7,973,479.81	14,994,479.81
武汉梧桐苑实业发展有限责任公司	5,637,225.24	5,637,225.24
武汉和万宇晟实业发展有限公司	4,004,283.14	4,004,283.14
武汉碧舟缘实业发展有限责任公司	3,195,243.69	3,195,243.69
武汉盛馨实业发展有限公司	3,156,254.78	3,156,254.78
武汉开达信股权投资管理有限公司	2,153,400.00	2,153,400.00
中国建设银行股份有限公司	1,957,832.50	1,957,832.50
中百控股集团股份有限公司	964,047.00	964,047.00
中国石油天然气股份有限公司	462,210.00	462,210.00
中国中煤能源股份有限公司	370,660.00	370,660.00
仙桃泰宏置业有限公司	200,000.00	200,000.00
武汉荆盛利实业发展有限责任公司	53,902.45	53,902.45
合计	4,023,889,874.72	3,802,439,752.16

## (十八) 投资性房地产

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	2,786,108,578.41	35,414,571.15	2,838,000.00	
1. 房屋、建筑物	2,593,009,831.00	35,414,571.15	2,838,000.00	
2. 土地使用权	193,098,747.41			
3. 其他				
公允价值变动合计	723,424,235.82	14,717,694.25		
1. 房屋、建筑物	724,079,069.82	14,717,694.25		
2. 土地使用权	-654,834.00			
3. 其他				
账面价值合计	3,509,532,814.23	50,132,265.40	2,838,000.00	
1. 房屋、建筑物	3,317,088,900.82	50,132,265.40	2,838,000.00	
2. 土地使用权	192,443,913.41			
3. 其他				

(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			2,824,361,149.56
1. 房屋、建筑物			2,631,262,402.15
2. 土地使用权			193,098,747.41
3. 其他			
公允价值变动合计			738,141,930.07
1. 房屋、建筑物			738,796,764.07
2. 土地使用权			-654,834.00
3. 其他			
账面价值合计			3,562,503,079.63
1. 房屋、建筑物			3,370,059,166.22
2. 土地使用权			192,443,913.41
3. 其他			

(十九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,628,258,821.20	4,387,177,206.15
固定资产清理	256,513.80	616,815.38
合计	5,628,515,335.00	4,387,794,021.53

## 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
账面原价合计	9,830,684,861.50	2,303,284,697.51	688,160,920.04	11,445,808,638.97
其中：土地资产				
房屋及建筑物	4,886,595,740.46	1,176,499,919.55	601,663,322.51	5,461,432,337.50
机器设备	2,852,596,966.10	34,177,141.35	68,245,207.36	2,818,528,900.09
运输工具	1,730,698,235.92	6,684,417.85	10,384,300.47	1,726,998,353.30
电子设备	246,607,025.72	46,721,148.35	2,448,783.68	290,879,390.39
办公设备	59,491,756.61	3,233,564.88	1,339,614.40	61,385,707.09
酒店业家具	281,761.56	13,440.00		295,201.56
其他	54,413,375.13	1,035,955,065.53	4,079,691.62	1,086,288,749.04
累计折旧合计	5,382,201,377.56	465,406,159.99	85,844,872.37	5,761,762,665.18
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,652,189,972.19	87,589,015.15	15,919,840.33	1,723,859,147.01
机器设备	2,185,889,739.86	65,036,051.93	54,115,153.86	2,196,810,637.93
运输工具	1,254,257,060.10	105,547,441.93	8,569,694.73	1,351,234,807.30
电子设备	197,234,248.90	42,531,244.31	2,134,241.59	237,631,251.62
办公设备	47,177,793.77	3,480,233.67	1,263,448.93	49,394,578.51
酒店业家具	199,687.23	8,152.08		207,839.31
其他	45,252,875.51	161,214,020.92	3,842,492.93	202,624,403.50
固定资产净值合计	4,448,483,483.94	---	---	5,684,045,973.79
其中：土地资产		---	---	
房屋及建筑物	3,234,405,768.27	---	---	3,737,573,190.49
机器设备	666,707,226.24	---	---	621,718,262.16
运输工具	476,441,175.82	---	---	375,763,546.00
电子设备	49,372,776.82	---	---	53,248,138.77
办公设备	12,313,962.84	---	---	11,991,128.58
酒店业家具	82,074.33	---	---	87,362.25
其他	9,160,499.62	---	---	883,664,345.54
固定资产减值合计	61,306,277.79		5,519,125.20	55,787,152.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物	31,894,194.28		889,479.79	31,004,714.49
机器设备	26,652,918.71		4,610,345.41	22,042,573.30
运输工具	2,352,557.96			2,352,557.96
电子设备	406,606.84		19,300.00	387,306.84
办公设备				
酒店业家具				
其他				
固定资产账面价值合计	4,387,177,206.15	---	---	5,628,258,821.20
其中：土地资产		---	---	
房屋及建筑物	3,202,511,573.99	---	---	3,706,568,476.00
机器设备	640,054,307.53	---	---	599,675,688.86
运输工具	474,088,617.86	---	---	373,410,988.04
电子设备	48,966,169.98	---	---	52,860,831.93
办公设备	12,313,962.84	---	---	11,991,128.58
酒店业家具	82,074.33	---	---	87,362.25
其他	9,160,499.62	---	---	883,664,345.54

## 2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
待报废资产			
房屋及建筑物	452,473.52	452,473.52	拆迁
机器设备	163,048.07	163,048.07	拆迁
电子设备	1,807.61	1,293.79	拆迁
运输工具	-603,999.14		报废
其他设备	243,183.74		报废
合计	256,513.80	616,815.38	

## (二十) 在建工程

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国家粮食现代物流（武汉）基地	1,848,734,701.67		1,848,734,701.67
武汉新港华中贸易服务区	560,063,713.27		560,063,713.27

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
阳逻粮食物流应急保障基地	177,941,755.08		177,941,755.08
酒店装饰装修工程	166,506,843.60		166,506,843.60
水果市场工程	127,357,063.28		127,357,063.28
1号、2号库工程项目	79,652,930.82		79,652,930.82
龙越华仓储物流建设项目	77,706,787.68		77,706,787.68
四方物流东3、4号仓库冷链物流项目	59,807,310.55		59,807,310.55
海安冷库（一期冷库及展示中心）	44,625,944.06		44,625,944.06
压滤装置整合技改	44,004,909.40		44,004,909.40
氯乙烯车间氯化氢石墨炉改造	34,248,375.72		34,248,375.72
武汉万吨华中冷链港二期项目	29,775,299.23		29,775,299.23
1500m <sup>3</sup> /h 污水站提标改造	22,071,082.47		22,071,082.47
八万吨环氧丙烷整改项目	12,764,266.86		12,764,266.86
其他	90,951,606.72	147,000.00	90,804,606.72
工程物资	9,153.27		9,153.27
合计	3,376,221,743.68	147,000.00	3,376,074,743.68

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国家粮食现代物流（武汉）基地	1,494,824,270.31		1,494,824,270.31
武汉新港华中贸易服务区	509,560,265.23		509,560,265.23
阳逻粮食物流应急保障基地	115,625,909.83		115,625,909.83
酒店装饰装修工程	158,634,957.49		158,634,957.49
水果市场工程	119,392,237.90		119,392,237.90
1号、2号库工程项目			
龙越华仓储物流建设项目	73,566,305.13		73,566,305.13
四方物流东3、4号仓库冷链物流项目	41,495,027.60		41,495,027.60
海安冷库（一期冷库及展示中心）	35,105,364.45		35,105,364.45
压滤装置整合技改	32,343,185.08		32,343,185.08

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
氯乙烯车间氯化氢石墨炉改造	28,234,119.22		28,234,119.22
武汉万吨华中冷链港二期项目	29,379,947.77		29,379,947.77
1500m <sup>3</sup> /h 污水站提标改造	13,433,769.17		13,433,769.17
其他	82,324,974.24	6,490,797.83	75,834,176.41
工程物资	9,153.27		9,153.27
合计	2,733,929,486.69	6,490,797.83	2,727,438,688.86

注：在建工程-其他主要系零星工程。

## 2. 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加
国家粮食现代物流（武汉）基地	5,895,770,000.00	1,540,368,426.81	338,115,355.60
武汉新港华中贸易服务区	2,080,000,000.00	509,560,265.23	50,702,057.11
阳逻粮食物流应急保障基地	379,670,000.00	115,625,909.83	62,315,845.25
武汉市政府储备粮库（江北）项目	485,598,500.00	158,835.16	5,476,850.20
酒店装饰装修工程	160,141,273.20	158,634,957.49	7,673,277.04
合计	9,001,179,773.20	2,324,348,394.52	464,283,385.20

（续表 1）

工程名称	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
国家粮食现代物流（武汉）基地			1,878,483,782.41
武汉新港华中贸易服务区			560,262,322.34
阳逻粮食物流应急保障基地			177,941,755.08
武汉市政府储备粮库（江北）项目			5,635,685.36
酒店装饰装修工程			166,308,234.53
合计			2,788,631,779.72

（续表 2）

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额
国家粮食现代物流（武汉）基地	31.86%	31.86%	443,064,567.46



武汉新港华中贸易服务区	27.00%	27.00%	43,383,670.85
阳逻粮食物流应急保障基地	46.87%	46.87%	6,008,972.21
武汉市政府储备粮库（江北）项目	1.16%	1.16%	
酒店装饰装修工程	104.00%	104.00%	
合计			492,457,210.52

## 3. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
其他	9,153.27	9,153.27
合计	9,153.27	9,153.27

## (二十一) 生产性生物资产

## 以成本计量的生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
畜牧养殖业	6,272.72	17,951.96	7,069.05	17,155.63
其中：保安犬	6,272.72	17,951.96	7,069.05	17,155.63
林业	782,799.15		82,399.91	700,399.24
其中：樟树、桂花、水杉等苗木	782,799.15		82,399.91	700,399.24
合计	789,071.87	17,951.96	89,468.96	717,554.87

## (二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	136,050,570.22	84,394,663.30	37,722,588.46	182,722,645.06
其中：土地	14,279,089.38			14,279,089.38
房屋及建筑物	121,771,480.84	72,804,370.00	37,722,588.46	156,853,262.38
其他		11,590,293.30		11,590,293.30
累计折旧合计	53,268,610.36	40,429,810.70	26,587,398.40	67,111,022.66
其中：土地	2,719,826.58	679,956.66		3,399,783.24
房屋及建筑物	50,548,783.78	35,411,576.04	26,587,398.40	59,372,961.42
其他		4,338,278.00		4,338,278.00
账面净值合计	82,781,959.86	—	—	115,611,622.40
其中：土地	11,559,262.80	—	—	10,879,306.14
房屋及建筑物	71,222,697.06	—	—	97,480,300.96
其他		—	—	7,252,015.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减值准备合计		—	—	
其中：土地				
房屋及建筑物				
其他				
账面价值合计	82,781,959.86	—	—	115,611,622.40
其中：土地	11,559,262.80	—	—	10,879,306.14
房屋及建筑物	71,222,697.06	—	—	97,480,300.96
其他		—	—	7,252,015.30

## (二十三) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	2,431,370,703.32	348,273,702.27		2,779,644,405.59
其中：软件	101,739,365.43	85,503,542.88		187,242,908.31
土地使用权	2,146,887,053.03	262,727,959.39		2,409,615,012.42
专利权	50,838,651.69	1,200.00		50,839,851.69
非专利技术	131,250,306.52	41,000.00		131,291,306.52
商标权	653,526.65			653,526.65
著作权	1,800.00			1,800.00
累计摊销额合计	599,543,595.59	108,044,731.99		707,588,327.58
其中：软件	65,296,109.37	58,890,348.07		124,186,457.44
土地使用权	422,691,722.03	42,924,260.96		465,615,982.99
专利权	46,798,755.07	2,538.01		46,801,293.08
非专利技术	64,272,218.71	6,218,661.87		70,490,880.58
商标权	483,680.41	8,833.08		492,513.49
著作权	1,110.00	90.00		1,200.00
减值准备累计金额合计	1,999,115.00			1,999,115.00
其中：软件				
土地使用权				
专利权	1,999,115.00			1,999,115.00
非专利技术				
商标权				
著作权				
账面价值合计	1,829,827,992.73	—	—	2,070,056,963.01
其中：软件	36,443,256.06	—	—	63,056,450.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	1,724,195,331.00	—	—	1,943,999,029.43
专利权	2,040,781.62	—	—	2,039,443.61
非专利技术	66,978,087.81	—	—	60,800,425.94
商标权	169,846.24	—	—	161,013.16
著作权	690.00	—	—	600.00

## (二十四)开发支出

项目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他
高精度 GNSS 芯片	39,523,968.77	206,623.71	
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		
智慧供应链数字化管理平台	4,812,233.93	4,080,522.82	
供应链金融平台	679,611.65	297,029.72	
合计	45,354,246.30	4,584,176.25	

(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	
高精度 GNSS 芯片				39,730,592.48
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
智慧供应链数字化管理平台	4,230,713.59			4,662,043.16
供应链金融平台				976,641.37
合计	4,230,713.59			45,707,708.96

## (二十五)商誉

## 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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

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
航锦科技股份有限公司	2,226,499,414.49			2,226,499,414.49	注 2
锦州锦晖石油化工储运有限公司	43,544,342.29			43,544,342.29	注 2
长沙韶光半导体有限公司	47,442,596.09			47,442,596.09	注 2
威科电子模块（深圳）有限公司	22,085,265.37			22,085,265.37	注 2
江苏威科电子有限公司	50,121,216.32			50,121,216.32	注 2
威科电子模块（深圳）有限公司	51,352,891.40			51,352,891.40	注 3
湖南九强讯盾信息技术有限公司	1,661,779.97			1,661,779.97	注 3
泓林微电子（昆山）有限公司	1,074,986.99			1,074,986.99	注 3
重庆皋隼商贸有限公司	1,889,334.34			1,889,334.34	注 4
重庆勤恳商贸有限公司	912,263.71			912,263.71	注 5
深圳蓝企鹅非融资性担保有限公司	1,039,217.55			1,039,217.55	注 6
国通信托有限责任公司	2,945,687,630.04			2,945,687,630.04	注 7
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	
湖北雄鹰猎装销售有限公司	263,644.86			263,644.86	
扬州亲亲万吨冷储物流有限公司	2,552,856.70			2,552,856.70	
武汉万吨冷储物流有限公司	26,284,230.63			26,284,230.63	
九州证券股份有限公司		1,403,849,459.01		1,403,849,459.01	注 8
昆明宝象万吨冷链物流有限公司		33,181,538.48		33,181,538.48	注 9
合计	5,583,455,978.68	1,437,030,997.49		7,020,486,976.17	

## 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
威科电子模块（深圳）有限公司	51,352,891.40			51,352,891.40	注 3

湖南九强讯盾信息技术有限公司	1,661,779.97			1,661,779.97	注 3
泓林微电子（昆山）有限公司	1,074,986.99			1,074,986.99	注 3
深圳蓝企鹅非融资性担保有限公司	1,039,217.55			1,039,217.55	注 6
合计	211,830,287.19			211,830,287.19	

注 1：2020 年 5 月 29 日，本集团子公司武汉信用投资集团股份有限公司与大连友谊（集团）股份有限公司签订《股权及债权转让协议》。根据协议，大连友谊（集团）股份有限公司将全资子公司大连盛发置业有限公司、邯郸发兴房地产开发有限公司、沈阳星狮房地产开发有限公司的股权，以及对上述三家公司的债权转让给武信投资集团，形成非同一控制下企业合并，购买日合并成本大于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额为 156,701,411.28 元，计入商誉，此部分商誉为过渡期损益导致，因此全额计提减值准备。

注 2：本集团子公司新能实业与航锦科技股份有限公司（以下简称航锦科技）的控股股东新余昊月信息技术有限公司（以下简称新余昊月）于 2020 年 9 月 16 日签署了《债务重组协议书》：新余昊月将其持有的航锦科技 113,363,924 股作价 2,810,291,666.67 元通过协议转让的方式转让给武汉新能实业。债务重组完成后，武汉新能实业持有航锦科技的股份数额为 113,363,924 股，占总股本的 16.43%。2021 年 1 月 26 日，新余昊月完成了协议转让的航锦科技股权的质押解除并办理了过户登记，航锦科技的控股股东变更为武汉新能实业发展有限公司，实际控制人变更为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。该债务重组形成非同一控制下企业合并，购买日合并成本大于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额为 2,389,692,834.56 元，计入商誉。

购买日，航锦科技共划分为五个资产组，分别为航锦科技股份有限公司母公司、锦州锦晖石油化工储运有限公司、长沙韶光半导体有限公司、威科电子模块（深圳）有限公司、江苏威科电子有限公司。期末资产组的可收回金额参考利用众联资产评估有限公司出具的众联评报字[2023]第 1106 号《武汉新能实业发展有限公司商誉减值测试所涉及的航锦科技股份有限公司资产组公允价值减去处置费用后的净额资产评估报告》，按照市场法，考虑相关影响因素后，对含有商誉资产组的公允价值进行评估。经减值测试，截止 2022 年 12 月 31 日，商誉不存在减值。

注 3：威科电子模块（深圳）有限公司、湖南九强讯盾信息技术有限公司、泓林微电子（昆山）有限公司商誉为航锦科技自身商誉，此部分商誉已全额计提减值 54,089,658.36 元。

注 4：本集团子公司武汉信用资产管理有限公司购买重庆皋隼商贸有限公司 100%的股权，形成非同一控制下企业合并，购买日合并成本大于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 1,889,334.34 元确认为商誉。

注 5：本集团子公司武汉信用资产管理有限公司购买重庆勤恳商贸有限公司 100%的股

权，形成非同一控制下企业合并，购买日合并成本大于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 912,263.71 元确认为商誉。

注 6：本集团子公司武汉同创汇丰资产管理有限公司购买深圳蓝企鹅非融资性担保有限公司（以下简称蓝企鹅公司）100%的股权，形成非同一控制下企业合并，购买日合并成本大于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 1,039,217.55 元确认为商誉，此部分商誉为购买日之前蓝企鹅公司的累计亏损，因此全额计提减值准备。

注 7：期末国通信托有限责任公司的可收回金额参考利用银信资产评估有限公司出具的银信评报字(2023) 第 B00287 号《武汉金融控股(集团)有限公司拟进行商誉减值测试涉及的国通信托有限责任公司包含商誉的资产组可收回金额资产评估报告》，按照市场法，考虑相关影响因素后，对含有商誉资产组的公允价值进行评估。经减值测试，截止 2022 年 12 月 31 日，商誉不存在减值。

注 8：本集团子公司开发投公司本期购买九州证券 50%的股权，购买日合并成本大于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 1,403,849,459.01 元。购买日为 2023 年 3 月 31 日。

注 9：2023 年 1 月，武汉万吨冷储物流有限公司按挂牌底价 19,278.25 万元受让昆明宝象万吨冷储物流有限公司 51%股权。2022 年 12 月 31 日，昆明宝象万吨冷储物流有限公司账面净资产为 20,095.96 万元，评估基准日 2021 年 9 月 30 日，评估增值 11,198.35 万元，2022 年 12 月 31 日，昆明宝象万吨冷储物流有限公司公允价值为 31,294.31 万元，对应 49%股权公允价为 15,334.21 万元，合并层面购买成本 34,612.46 万元，产生商誉 3,318.15 万元。

(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销
装修、维修改造费	70,711,226.63	6,118,389.81	12,493,151.50
业务相关费用摊销	5,102,616.47	1,309,433.95	1,373,501.32
其他	5,805,481.00	25,940,892.53	9,447,335.76
合计	81,619,324.10	33,368,716.29	23,313,988.58

(续表)

项目	本期其他减少	期末余额
装修、维修改造费		64,336,464.94
业务相关费用摊销		5,038,549.10
其他	23,635.32	22,275,402.45
合计	23,635.32	91,650,416.49

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	可抵扣或应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	1,657,474,993.60	6,811,192,000.73	1,574,054,011.53	6,317,859,372.37
债权投资减值准备	82,485,962.25	329,943,849.00	82,485,962.25	329,943,848.98
其他非流动金融资产公允价值变动	22,833,486.77	91,333,947.08	21,813,791.90	87,255,167.58
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	758,676,211.59	2,948,170,952.54	758,791,875.39	3,035,167,501.54
投资性房地产公允价值调整	22,779,176.45	91,116,705.82	22,779,176.45	91,116,745.82
可抵扣亏损	16,496,370.39	108,514,481.44	16,496,370.39	108,514,481.44
资产减值准备	22,661,000.50	128,732,917.30	20,023,212.24	90,995,087.80
预计负债	43,165,575.00	172,662,300.00	43,165,575.00	172,662,300.00
其他非流动金融资产公允价值变动	2,007,654.96	13,349,033.09		
其他	50,610,225.06	207,180,890.14	62,998,917.76	243,412,595.96
小计	2,679,190,656.57	10,902,197,077.14	2,602,608,892.91	10,476,927,101.49
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	155,036,069.22	706,006,607.13	31,077,167.41	124,308,669.64
其他非流动金融资产公允价值变动	28,008,405.13	112,033,620.52	27,993,380.13	111,973,520.50
投资性房地产公允价值调整	35,987,617.57	143,950,470.28	35,987,617.57	143,950,470.26
计入其他综合收益的金融工具公允价值变动	4,186,441.21	16,745,764.84	3,577,293.76	14,309,175.04
其他	103,401,577.74	716,954,033.41	103,062,328.54	620,981,010.86
小计	326,620,110.87	1,695,690,496.18	201,697,787.41	1,015,522,846.30

## (二十八)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房定金	702,058,778.11	702,058,778.11
抵债资产	340,619,400.59	341,116,233.59
土地预付款	106,260,000.00	146,260,000.00
待抵扣进项税额		25,801,401.72
预付工程设备款		1,657,803.17

项目	期末余额	期初余额
其他	2,674,354.75	80,000.00
合计	1,151,612,533.45	1,216,974,216.59

注：抵债资产主要系子公司国通信托、长资公司的抵债资产，主要为土地使用权、房屋及建筑物。

### (二十九)短期借款

#### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	732,059,697.88	1,642,589,011.21
抵押借款	93,000,000.00	225,000,000.00
保证借款	8,369,869,705.73	6,928,492,900.59
信用借款	4,526,680,277.78	4,839,243,689.05
合计	13,721,609,681.39	13,635,325,600.85

### (三十)应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,424,140,951.79	1,183,374,726.19
商业承兑汇票	1,088,657.20	2,380,000.00
合计	1,425,229,608.99	1,185,754,726.19

### (三十一)应付账款

#### 应付账款情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	597,083,684.12	47.84	786,332,691.76	67.73
1-2 年 (含 2 年)	478,545,638.03	38.34	208,966,620.09	18.00
2-3 年 (含 3 年)	133,006,979.82	10.66	14,167,028.78	1.22
3 年以上	39,451,572.93	3.16	151,569,404.29	13.05
合计	1,248,087,874.89	100.00	1,161,035,744.92	100.00

### (三十二)预收款项

#### 预收款项情况



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,134,135,710.93	92.45	144,544,171.41	67.97
1 年以上	92,675,246.23	7.55	68,127,275.52	32.03
合计	1,226,810,957.16	100.00	212,671,446.93	100.00

## (三十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	4,680,185,092.64	5,067,603,304.92
合计	4,680,185,092.64	5,067,603,304.92

## (三十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	258,998,150.88	270,556,820.75
离职后福利-设定提存计划	19,066,277.81	29,564,162.41
辞退福利		
一年内到期的其他福利		
合计	278,064,428.69	300,120,983.16

## 2. 短期薪酬

项目	期末余额	期初余额
工资、奖金、津贴和补贴	209,308,531.11	225,280,331.74
职工福利费	4,144,966.51	3,955,495.24
社会保险费	8,007,972.52	3,537,655.82
其中：医疗保险费及生育保险	6,038,007.93	3,512,254.20
工伤保险费	47,122.70	25,401.62
其他	1,922,841.89	
住房公积金	4,383,377.25	4,677,885.66
工会经费和职工教育经费	32,906,964.91	32,870,906.99
其他短期薪酬	246,338.58	234,545.30
合计	258,998,150.88	270,556,820.75

## 3. 设定提存计划

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

基本养老保险	2,449,169.57	3,002,999.64
失业保险费	30,538.87	31,371.81
企业年金缴费	16,586,569.37	26,529,790.96
合计	19,066,277.81	29,564,162.41

## (三十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	193,963,481.66	189,798,322.31
消费税	813.40	813.40
企业所得税	364,438,463.27	635,495,378.04
城市维护建设税	13,412,764.49	16,733,707.53
房产税	10,776,288.02	10,683,836.76
土地使用税	5,774,264.87	5,860,967.58
个人所得税	11,044,539.84	39,728,821.98
教育费附加（含地方教育费附加）	8,951,599.95	11,415,137.30
其他税费	616,319,669.74	615,498,551.96
合计	1,224,681,885.24	1,525,215,536.86

## (三十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	240,562,176.32	263,838,924.76
其他应付款项	7,967,254,643.09	8,235,391,956.65
合计	8,207,816,819.41	8,499,230,881.41

## 1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	240,322,906.32	263,599,654.76
其他	239,270.00	239,270.00
合计	240,562,176.32	263,838,924.76

## 2. 其他应付款项

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
往来款	6,446,506,310.22	7,086,934,478.34
质保金、保证金、定金、押金	248,525,555.69	174,489,276.14

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	392,409,501.32	30,032,063.85
代扣代缴款项	26,317,540.49	31,538,352.64
预提费用	54,474,518.70	15,173,618.86
暂收款	113,979,928.79	227,447,684.54
专项资金	411,750.80	2,436,740.17
党建工作经费	15,669,779.70	13,609,584.20
应付利息	409,480,458.32	437,770,418.31
员工持股计划	13,130,000.00	13,130,000.00
拆迁补偿款	16,944,800.00	16,944,800.00
补贴款	16,811,580.62	34,316,143.77
暂估款	48,750,558.35	48,750,558.35
暂扣款	2,400,000.00	
其他	161,442,360.09	129,815,547.54
合计	7,967,254,643.09	8,235,391,956.65

## (三十七) 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	9,340,658,127.28	10,885,782,587.63
一年内到期的应付债券	8,200,907,508.00	4,169,220,345.54
一年内到期的长期应付款	4,879,730,108.86	4,034,262,898.22
一年内到期的租赁负债	11,013,096.29	15,388,932.08
合计	22,432,308,840.43	19,104,654,763.47

## (三十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	317,044,953.44	290,210,680.51
未到期票据背书不终止确认	51,057,328.19	147,970,012.08
未到期责任准备	27,120,736.18	47,571,929.80
担保赔偿准备	111,252,499.09	116,892,799.88
拆入资金	47,750,661,812.79	41,394,282,294.05
卖出回购金融资产	2,364,711,082.50	304,781.59
短期应付债券	4,040,220,547.92	3,018,776,986.28
其他	1,549,215,672.70	74,673.00
合计	56,211,284,632.81	45,016,084,157.19

## (三十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,704,671,665.22	460,823,855.11
抵押借款	1,546,982,518.19	992,269,207.97
保证借款	14,286,737,588.13	11,941,717,901.33
信用借款	8,576,571,973.61	7,264,091,093.50
合计	27,114,963,745.15	20,658,902,057.91

## (四十) 应付债券

## 1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
防疫债（20 武金 01）	608,702,136.97	624,314,794.48
防疫债（20 武金 02）	404,404,164.39	412,305,753.45
公司债（21 武金 01）	1,010,356,164.37	1,031,114,520.52
中期票据（20 年武金控 MTN001）	1,030,295,890.41	1,006,112,328.77
中期票据（21 年武金控 MTN001）		1,036,739,726.05
中期票据（21 年武金控 MTN002）	831,820,273.94	814,787,068.48
中期票据（21 年武金控 MTN003）	416,412,054.78	406,838,356.16
中期票据（22 武金控 MTN001）	808,607,123.29	824,049,315.07
2021 年美元债	3,147,858,742.50	3,147,389,797.50
理财直融（2022 年第一期理财直接融资工具）		1,000,000,000.00
债权融资计划（19 鄂金融控股 ZR001）		1,400,000,000.00
债权融资计划（20 鄂金融控股 ZR004）		455,379,452.06
债权融资计划（21 鄂金融控股 ZR001）		154,095,000.00
债权融资计划（21 鄂金融控股 ZR002）		875,000.00
债权融资计划（21 鄂金融控股 ZR006）		7,104,178.09
债权融资计划（22 鄂金融控股 ZR001）	400,694,356.16	400,694,356.16
债权融资计划（22 鄂金融控股 ZR002）		270,000,000.00
债权融资计划（22 鄂金融控股 ZR003）		100,598,630.14
债权融资计划（22 鄂金融控股 ZR004）	865,369,863.01	850,000,000.00
2023 年第三期理财直接融资工具（浦发）	200,049,863.01	
2023 年第四期理财直接融资工具（浦发）	100,026,301.37	
23 鄂金融控股 ZR001（汉口）	131,263,698.64	
23 鄂金融控股 ZR002（广发）	504,130,136.98	

项目	期末余额	期初余额
23 武金控 MTN00	503,221,917.80	
武汉开发投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）		1,436,763,200.00
武汉开发投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）（疫情防控债）	901,253,333.32	2,560,690,133.32
23 武开 01 募集资金	1,006,282,444.45	
23 武开 02 募集资金	399,656,000.00	
23 武开 03 募集资金	799,312,000.00	
23 武开 04 募集资金	892,232,020.00	
长期收益凭证	630,135,853.19	
金融债		1,854,672,504.88
地方性债券（铁路专项债）	449,455,931.85	449,437,362.01
地方性债券（冷链一期项目专项债）	299,688,927.43	
煤气债券	12,648.00	12,648.00
武汉长江经济联合发展股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	226,622,583.39	219,234,583.35
合计	16,567,864,429.25	20,463,208,708.49

## (四十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	141,522,208.84	104,992,268.97
减：未确认的融资费用	14,000,133.95	12,091,648.78
重分类至一年内到期的非流动负债	11,013,096.29	15,388,932.08
租赁负债净额	116,508,978.60	77,511,688.11

## (四十二) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	5,280,726,376.12	4,764,059,569.98	4,194,619,340.49	6,029,017,824.42
专项应付款	57,915,247.09		5,450,000.00	52,465,247.09
合计	5,338,641,623.21	4,764,059,569.98	4,200,069,340.49	6,081,483,071.51

## (四十三) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	41,143,612.76	39,633,150.00
合计	41,143,612.76	39,633,150.00

## (四十四) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	25,916,103.09			25,916,103.09
信托业务准备金	172,662,300.00			172,662,300.00
未决诉讼		375,972.00		375,972.00
合计	198,578,403.09	375,972.00		198,954,375.09

## (四十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	295,182,962.26	303,134,550.00	22,650,241.84	575,667,270.42

## (四十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期拆入资金	1,019,000,000.00	366,687,253.34
园区基础设施建设补助资金	17,119,732.00	17,119,732.00
合计	1,036,119,732.00	383,806,985.34

## (四十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
武汉市人民政府国有资产监督管理委员会	8,318,049,395.60	100.00			8,318,049,395.60	100.00
合计	8,318,049,395.60	100.00			8,318,049,395.60	100.00

## (四十八) 其他权益工具

债券名称	期初	本期增加	本期减少	期末余额
2020 年武金 Y1 永续期公司债	500,000,000.00		500,000,000.00	
22 武金 Y1	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
22 武金 Y2	500,000,000.00		500,000,000.00	
22 武金控 MTN002	500,000,000.00			500,000,000.00
22 武金控 MTN003	700,000,000.00			700,000,000.00
22 武金控 MTN004	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	4,200,000,000.00		1,000,000,000.00	3,200,000,000.00

## (四十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本 (或股本) 溢价				
二、其他资 本公积	6,842,320,531.88		22,070,672.73	6,820,249,859.15
合计	6,842,320,531.88		22,070,672.73	6,820,249,859.15

## (五十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,117,081.50	19,565,445.52	19,548,785.88	3,133,741.14
合计	3,117,081.50	19,565,445.52	19,548,785.88	3,133,741.14

## (五十一) 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	382,382,923.77			382,382,923.77
合计	382,382,923.77			382,382,923.77

## (五十二) 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	961,498,896.45			961,498,896.45
合计	961,498,896.45			961,498,896.45

## (五十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-1,926,895,399.07	-1,022,090,267.04
期初调整金额		21,255,101.09
其中：前期差错更正		21,255,101.09
本期期初余额	-1,926,895,399.07	-1,000,835,165.95
本期增加额	381,322,714.14	107,156,801.27
其中：本期净利润转入	381,322,714.14	108,268,775.11
其他调整因素		-1,111,973.84
本期减少额	297,962,698.33	1,033,217,034.39
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		187,701,946.61
本期分配现金股利数	158,234,800.00	366,287,800.00

项目	本期金额	上期金额
转增资本		
其他减少	139,727,898.33	479,227,287.78
本期期末余额	-1,843,535,383.26	-1,926,895,399.07

## (五十四)营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
金融服务板块	3,321,344,953.24	925,023,784.50
实业板块	35,664,383,404.04	34,753,662,125.56
合计	38,985,728,357.28	35,678,685,910.06

(续表)

项目	上期发生额	
	收入	成本
金融服务板块	3,805,139,320.06	970,136,339.20
实业板块	24,075,953,272.10	23,081,732,095.14
合计	27,881,092,592.16	24,051,868,434.34

## (五十五)财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	1,974,389,734.56	1,889,439,545.38
减：利息收入	43,592,106.81	73,638,242.50
减：汇兑净收益	1,001,050.85	16,203,686.45
加：汇兑净损失	763.83	224,482.60
加：手续费	58,207,474.86	52,905,099.06
加：其他	8,239,379.69	82,378,160.92
合计	1,996,244,195.28	1,935,105,359.01

## (五十六)投资收益

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	303,534,711.18	310,028,675.37
处置长期股权投资产生的投资收益	78,177,837.90	
交易性金融资产持有期间的投资收益	45,949,965.83	15,631,769.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	30,005,199.36	3,039.93
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,423,800.40	17,465,513.38



产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
债权投资持有期间的利息收益	15,332,488.61	806,128.72
处置债权投资持有期间的投资收益		10,357,479.46
其他债权投资持有期间的投资收益	8,734,632.88	19,643.95
处置其他债权投资取得的投资收益		1,300,485.42
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	1,312,476.31	339,744.59
债务重组产生的投资收益	7,172,458.33	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	54,871,890.21	
其他	17,302,775.55	-2,005,964.54
合计	567,818,236.56	353,946,516.25

## (五十七) 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	9,598,385.83	50,223,376.13
衍生金融资产	32,384.32	
其他非流动金融资产	228,471,122.56	-1,803,660.00
按公允价值计量投资性房地产		52,739,168.16
合计	238,101,892.71	101,158,884.29

## (五十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-322,505,248.24	-128,356,885.46
债权投资信用减值损失	-38,749,935.54	-34,633,088.91
其他	1,175,252.14	
合计	-360,079,931.64	-162,989,974.37

## (五十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	7,103,840.71	391,550.63
合计	7,103,840.71	391,550.63

## (六十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,193,307.72	718,108.34	6,193,307.72

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,901,500.00	
罚款、违约金收入	277,160.12	2,258,382.35	277,160.12
应付款回拨		1,218,003.53	
无法支付的款项	9,068,103.69	83,778.45	9,068,103.69
抵债资产租赁收入	6,481,815.14		6,481,815.14
拆迁补偿收入		24,525,400.00	
其他	1,323,376.32	6,929,439.01	1,323,376.32
合计	23,343,762.99	37,634,611.68	23,343,762.99

## (六十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	226,216.95	1,510,660.92	226,216.95
债务重组损失	2,311,056.00		2,311,056.00
对外捐赠损失	4,167,962.14	162,336.70	4,167,962.14
罚款支出、滞纳金	36,800.09	750,552.74	36,800.09
赔偿金、违约金	226,216.95	3,940.43	226,216.95
其他支出	1,250,734.34	765,468.86	1,250,734.34
合计	7,992,769.52	3,192,959.65	7,992,769.52

## (六十二) 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		
合并净利润	506,749,623.35	855,836,301.70
加：资产减值准备	-7,103,840.71	67,328,019.91
信用减值损失（新金融准则）	360,079,931.64	-16,406,366.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,942,807.45	529,787,639.57
使用权资产折旧	-9,804,899.84	27,111,615.52
无形资产摊销	57,495,366.31	75,098,908.73
长期待摊费用摊销	16,485,252.65	67,368,150.65

项目	本期金额	上期金额
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）	-948,612.59	-32,820,050.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-5,967,090.77	1,059,308.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-238,101,892.71	-185,051,542.55
财务费用（收益以“-”号填列）	1,974,389,734.56	3,784,562,348.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-567,818,236.56	-531,370,368.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,420,838.95	40,769,647.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,876,061.27	20,591,030.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,007,389,767.06	-1,320,388,372.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,296,545,448.00	-26,826,401,706.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,690,095,397.76	22,049,218,820.77
其他	-139,589,289.28	-5,471.01
经营活动产生的现金流量净额	2,754,203,792.64	-1,393,712,087.89
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	9,937,603,758.89	8,597,485,256.43
减：现金的期初余额	8,597,485,256.43	10,809,663,109.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,340,118,502.46	-2,212,177,853.25

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	9,937,603,758.89	8,597,485,256.43
其中：库存现金	2,688,760.77	3,177,008.06
可随时用于支付的银行存款	9,776,984,709.07	8,480,913,454.02
可随时用于支付的其他货币资金	157,930,289.05	113,394,794.35
可用于支付的存放中央银行存款		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	9,937,603,758.89	8,597,485,256.43

## (六十三) 所有权受到限制资产

项目	期末账面价值
货币资金	930,532,193.32
应收票据	57,555,323.18
固定资产	58,420,144.36
无形资产	118,816,701.02
应收款项融资	102,236.05
投资性房地产	2,096,913,683.39
在建工程	566,454,179.97

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

（一）截至 2023 年 6 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况

无。

（二）截至 2023 年 6 月 30 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

## 1. 大连友谊集团有限公司

大连友谊集团有限公司（以下简称友谊集团）原为大连友谊（集团）股份有限公司（以下简称大连友谊）的控股股东。2016 年 5 月，友谊集团与本集团子公司武汉信用投资集团股份有限公司（以下简称武信投资集团）、武汉凯生经贸发展有限公司（以下简称凯生经贸）签订协议，友谊集团将大连友谊 28.06% 股份协议转让给凯生经贸和武信投资集团设立的子公司武信投资控股（深圳）股份有限公司（以下简称武信投资控股）。友谊集团认为武信投资控股及其相关股东未按照协议约定条款全部履行，已严重违约，其要求武信投资集团、凯生经贸支付尚未支付的 11.36 亿元交易对价，支付 1.93 亿元滞纳金。2020 年 10 月，大连市中级人民法院作出一审（2019）辽 02 民初 949 号判决书，判决武信投资控股支付友谊集团尚未支付的交易对价以及相应的利息。2021 年 4 月辽宁高院下达二审判决，维持原判。

武信投资集团认为以上判决内容超出了原合同约定的界限，并无事实依据，存在侵害国有资产的情形，且根据协议约定，合同有效期为 2 年，事实上已经超过了履行期限。武

信投资控股、武信投资集团、凯生经贸向最高人民法院递交了《再审申请书》，并于 2021 年 7 月 16 日收到《受理通知书》。目前，该案已于 2021 年 12 月组织庭审，最高院于 2022 年 3 月 28 日下达停止原执行，并指定辽宁省高院重审的裁定。2023 年 3 月，辽宁省高院经审理下达裁定，撤销原一审、二审判决，发回大连市中院重审。2023 年 6 月，大连中院重审一审开庭，目前还在诉讼程序中。

## 2. 武汉鑫宝汇商贸有限公司

武汉鑫宝汇商贸有限公司与华夏银行签订了贷款合同，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）为该公司提供担保，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）等为该公司提供反担保，承担连带保证责任。

信用风险公司已代武汉鑫宝汇商贸有限公司向华夏银行清偿债务，并向法院起诉债务人及反担保保证人，要求清偿代偿款 193,556.05 元及担保费 100,000 元。

目前，该案件正在诉讼程序中。

## 3. 武汉市东湖太子美食有限公司

东湖太子公司与汉口银行签订了贷款合同，信用风险公司为其提供担保，此外江岸太子公司、亢龙太子公司、东湖太子等公司为该公司提供反担保，承担连带保证责任。

信用风险公司已代东湖太子公司向汉口银行清偿债务，并向法院起诉债务人及反担保保证人，要求清偿代偿款 40,536,654.55 元。

目前，该案件正在诉讼程序中。

## 4. 武汉市建设太子美食有限责任公司

武汉市建设太子美食有限责任公司（以下简称建设太子公司）与招商银行签订了贷款合同，武汉中小企业信用融资担保有限公司（以下简称中小担保公司）为其提供担保，此外江岸太子公司、东湖太子等公司为其提供反担保，承担连带保证责任。

中小担保公司已代建设太子公司向招商银行清偿债务，并向法院起诉债务人及反担保保证人，要求清偿代偿款 3,418,741.02 元。

目前，该案件正在诉讼程序中。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 6 月 30 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

本公司控股股东及最终控制方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 (%)
武汉开发投资有限公司	武汉市	投资开发	14,400,000,000.00	100.00	100.00
武汉交通建设投资有限公司	武汉市	交通基础设施项目建设、经营管理	353,000,000.00	100.00	100.00
武汉工业国有投资有限公司	武汉市	投资开发	519,198,107.00	100.00	100.00
武汉建设投资有限公司	武汉市	地方建设投资、开发	300,000,000.00	100.00	100.00
武汉长江经济联合发展股份有限公司	武汉市	投资、开发	408,858,118.00	93.11	93.11
武汉阳逻开发有限公司	武汉市	开发区建设投资	555,000,000.00	100.00	100.00
武汉金融资产交易所有限公司	武汉市	金融资产交易、咨询	120,000,000.00	75.00	75.00
武汉长江金融服务有限公司	武汉市	金融信息数据处理服务；金融软件领域的技术开发等	300,000,000.00	80.00	80.00
武汉市融威押运保安服务有限公司	武汉市	为金融单位提供现金、有价证券、金银珠宝等贵重物品的押运和金库守护服务	260,000,000.00	100.00	100.00
国通信托有限责任公司	武汉市	资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托	4,158,374,776.08	75.00	75.00
武汉长江资产经营管理有限公司	武汉市	各类资产收购、资产处置及相关产业投资；企业和资产托管经营等	144,200,000.00	100.00	100.00
湖北金融租赁股份有限公司	武汉市	资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；同业拆借；向金融机构借款；境外借款；租赁物变卖及处理业务等	4,000,000,000.00	49.00	49.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉长江国际贸易集团有限公司	武汉市	非金属矿及制品销售；化工产品销售等	8,000,000,000.00	100.00	100.00
武汉商贸国有控股集团有限公司	武汉市	国有资产经营管理及投资	670,000,000.00	51.00	51.00

### 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、（十五）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		
(2) 共同控制的投资方		
(3) 有重大影响的投资方		
(4) 其他关联关系方		
	大连友谊（集团）股份有限公司	关联方往来
	武信投资控股（深圳）股份有限公司	关联方往来
	武信实业发展（深圳）有限公司	关联方往来
	武汉国发投资管理集团公司	关联方往来
	武汉商联（集团）股份有限公司	关联方往来
	武汉汉鹏房地产开发有限公司	关联方往来
	武汉商贸集团有限公司	关联方往来

## （二）关联交易

### 1. 关联担保情况

担保单位	被担保单位	担保总额（万元）	逾期金额	被担保单位现状
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉开发投资有限公司	2,688,158.56	无	正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉信用风险管理融资担保有限公司	569,024.25	无	正常经营

担保单位	被担保单位	担保总额（万元）	逾期金额	被担保单位现状
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉金控现代供应链管理有限公司	547,950.00	无	正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉经发粮食物流产业投资有限公司	190,611.58	无	正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉阳逻港口服务有限公司	171,210.94	无	正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉长江经济联合发展股份有限公司	22,000.00	无	正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉金控新能源汽车租赁公司	133,760.60	无	正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	湖北金融租赁股份有限公司	280,000.00	无	正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉信用风险管理融资担保有限公司	260,500.00	无	正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉信用发展投资管理有限公司	100,000.00	无	正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉长江光通信产业有限公司	25,500.00	无	正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉新能实业发展有限公司	87,617.00	无	正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉市电力开发有限公司	72,500.00	无	正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉融资租赁有限公司	88,411.00	无	正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉金融控股（集团）有限公司	100,000.00	无	正常经营
武汉四方交通物流有限责任公司	武汉长发永来冷链物流有限公司	3,200.00	无	正常经营
武汉长江经济联合发展股份有限公司	武汉四方交通物流有限责任公司	1,000.00	无	正常经营
武汉长江经济联合发展股份有限公司	武汉长发永来冷链物流有限公司	1,000.00	无	正常经营
武汉经发粮食物流产业投资有限公司	金控华粮（湖北）粮食物流有限公司	37,500.00	无	正常经营
武汉经发粮食物流产业投资有限公司	武汉金控现代供应链管理有限公司	37,000.00	无	正常经营
武汉金控现代供应链管理有限公司	武汉金控凌瑞商贸有限公司	31,100.00	无	正常经营
武汉阳逻港口服务有限公司	武汉经发粮食物流产业投资有限公司	1,100.00	无	正常经营
武汉经发粮食物流产业投资有限公司	金控华粮（湖北）粮食物流有限公司	21,300.00	无	正常经营
武汉市融威押运保安服务有限公司	武汉融威特卫犬业有限公司	900.00	无	正常经营
武汉市融威押运保安服务有限公司	武汉融威汽车服务有限公司	350.00	无	正常经营



## (三) 关联方往来余额

## 1. 关联方应收款

关联方类型及 关联方名称	期末		期初	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
合营企业及联 营企业	90,862,793.76	53,094,221.05	130,000,000.00	51,274,985.09
其中：武汉工投 资产管理有限公 司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
深圳前海岳瀚资 产管理有限公司	10,027,776.94	18,151.32	50,000,000.00	852,116.70
武汉经济技术开 发区工投致正小 额贷款有限公司	30,835,016.82	3,076,069.73	30,000,000.00	422,868.39
合计	90,862,793.76	53,094,221.05	130,000,000.00	51,274,985.09

## 2. 关联方其他应收款

关联方类 型及 关联方名 称	期末		期初	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
合营企业 及联营企 业	1,983,844,841.46	1,524,759,460.42	1,971,332,785.89	1,519,681,497.50
其中：武 信投资控 股（深 圳）股 份有限 公司	1,900,150,674.79	1,495,154,386.40	1,896,305,674.79	1,495,154,386.40
武 汉市江岸 区长发诚 信小额贷 款有限公 司	83,694,166.67	29,605,074.02	75,027,111.10	24,527,111.10
其他关联 关系方	1,701,840,757.67	1,999,952.59	1,639,344,115.47	1,999,952.59
其中：大 连友谊 （集团） 股份有 限公司	317,558,608.86	1,999,952.59	305,061,966.66	1,999,952.59
武 信实业发 展（深 圳）有 限公 司	4,018,058.81		4,018,058.81	

关联方类型及关联方名称	期末		期初	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
武汉商贸集团有限公司	849,227,790.00		799,227,790.00	
武汉商联（集团）股份有限公司	531,036,300.00		531,036,300.00	
合计	3,685,685,599.13	1,526,759,413.01	3,610,676,901.36	1,521,681,450.09

## 3. 关联方其他应付款

关联方类型及关联方名称	期末余额	期初余额
控股股东	53,982,000.00	53,982,000.00
其中：武汉市人民政府国有资产监督管理委员会	53,982,000.00	53,982,000.00
合营企业及联营企业	89,204,413.48	89,204,413.48
其中：武汉高新热电股份有限公司	201,027.81	201,027.81
武汉怡景江南置业有限公司	89,003,385.67	89,003,385.67
其他关联关系方	208,744,737.07	241,707,654.84
其中：武汉国发控股集团有限公司	5,702,654.84	5,702,654.84
武汉汉鹏房地产开发有限公司	203,042,082.23	236,005,000.00
合计	351,931,150.55	384,894,068.32

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	30,754.00	30,754.00
小计	30,754.00	30,754.00
减：坏账准备	30,754.00	30,754.00
合计		

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,754.00	100.00	30,754.00	100.00	
合计	30,754.00	—	30,754.00	—	

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,754.00	100.00	30,754.00	100.00	
合计	30,754.00	—	30,754.00	—	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1 综合业务款项	30,754.00	100.00	30,754.00	30,754.00	100.00	30,754.00
合计	30,754.00	100.00	30,754.00	30,754.00	100.00	30,754.00

3. 按欠款方归集的期末应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
武汉市陈盛矿业投资有限公司	30,754.00	100.00	30,754.00
合计	30,754.00	100.00	30,754.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	32,338,897.44	

其他应收款	5,057,917,181.57	6,527,542,760.99
合计	5,090,256,079.01	6,527,542,760.99

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	32,338,897.44			
其中：武汉长江通信产业集团股份有限公司	1,665,697.44		已宣告未发放	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	17,640,000.00		已宣告未发放	否
武汉市融威押运保安服务有限公司	13,033,200.00		已宣告未发放	否
合计	32,338,897.44		--	--

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,841,608,030.50	6,311,233,609.92
1-2 年	264,200,000.00	264,200,000.00
2-3 年	395,873.74	395,873.74
3 年以上	22,585,410.44	22,585,410.44
小计	5,128,789,314.68	6,598,414,894.10
减：坏账准备	70,872,133.11	70,872,133.11
合计	5,057,917,181.57	6,527,542,760.99

(2) 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				账面价值
	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	634,620,000.00	12.37	62,608,695.65	9.87	572,011,304.35
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,494,169,314.68	87.63	8,263,437.46	0.18	4,485,905,877.22

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
的其他应收款项					
合计	5,128,789,314.68	—	70,872,133.11	—	5,057,917,181.57

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	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	604,400,000.00	9.16	62,608,695.65	10.36	541,791,304.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,994,014,894.10	90.84	8,263,437.46	0.14	5,985,751,456.64
合计	6,598,414,894.10	—	70,872,133.11	—	6,527,542,760.99

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
钰龙集团有限公司	634,620,000.00	62,608,695.65	9.87	DCF 模型预测
合计	634,620,000.00	62,608,695.65		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1 综合业务款项组合	18,363,194.36	45.00	8,263,437.46
组合 2 低风险组合	4,475,806,120.32		
合计	4,494,169,314.68	—	8,263,437.46

(续表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1 综合业务款项组合	18,363,194.36	45.00	8,263,437.46
组合 2 低风险组合	5,975,651,699.74		
合计	5,994,014,894.10	—	8,263,437.46

(3) 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			70,872,133.11	70,872,133.11
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			70,872,133.11	70,872,133.11

(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	33,562,562,305.22	1,675,422,719.40		35,237,985,024.62
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,420,918,644.77	115,477,980.90	2,687,729.41	4,533,708,896.26
小计	37,983,480,949.99	1,790,900,700.30	2,687,729.41	39,771,693,920.88
减：长期股权投资减值准备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	37,983,480,949.99	1,790,900,700.30	2,687,729.41	39,771,693,920.88

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动					本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、 子企业	34,907,552,312.04	33,562,562,305.22	1,675,422,719.40									35,237,985,024.62	
武汉开发投资有限公司	16,866,141,546.16	15,190,718,826.76	1,675,422,719.40									16,866,141,546.16	
武汉工业国有投资有限公司	457,044,468.03	457,044,468.03										457,044,468.03	
武汉长江经济联合发展股份有限公司	442,674,255.45	442,674,255.45										442,674,255.45	
武汉交通建设投资有限公司	408,351,937.63	408,351,937.63										408,351,937.63	
武汉建设投资有限公司	320,821,965.54	320,821,965.54										320,821,965.54	
武汉长江资产经营管理有限公司	202,917,893.25	202,917,893.25										202,917,893.25	
武汉市融威押运保安服务有限公司	270,643,110.29	270,643,110.29										270,643,110.29	
武汉阳逻开发有限公司	553,426,881.58	553,426,881.58										553,426,881.58	
国通信托有限责任公司	8,852,799,715.00	9,174,763,105.61										9,174,763,105.61	
武汉金融资产交易所有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00										60,000,000.00	
武汉商贸国有控股集团有限公司	615,223,216.33	615,223,216.33										615,223,216.33	
武汉长江金融服务有限公司	212,245,515.00	220,714,836.97										220,714,836.97	
湖北金融租赁股份有限公司	1,470,000,000.00	1,470,000,000.00										1,470,000,000.00	
武汉长江国际贸易集团有限公司	4,175,261,807.78	4,175,261,807.78										4,175,261,807.78	
二、 联营企业	2,526,120,776.27	4,420,918,644.77			115,477,980.90	-1,022,031.97			1,665,697.44			4,533,708,896.26	
中国东方航空武汉有限责任公司	847,409,126.97	360,594,875.91			9,658,380.90	-1,022,031.97						369,231,224.84	
汉口银行股份有限公司	1,457,984,536.00	3,731,484,180.04			105,819,600.00							3,837,303,780.04	
武汉长江通信产业集团股份有限公司	130,213,327.22	260,389,808.14							1,665,697.44			258,724,110.70	
武汉长江半导体照明科技股份有限公司	50,000,000.00	24,885,376.86										24,885,376.86	
长发集团长江投资实业股份有限公司	40,513,786.08	43,564,403.82										43,564,403.82	
合计	37,433,673,088.31	37,983,480,949.99	1,675,422,719.40		115,477,980.90	-1,022,031.97			1,665,697.44			39,771,693,920.88	



## (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	92,984,096.53		321,592,329.81	
其中：金融服务收入	92,984,096.53		321,592,329.81	
(2) 其他业务小计	2,818,242.16		3,100,905.63	
其中：租赁收入	1,800,584.40		1,754,720.40	
物业收入	1,017,657.76		1,346,185.23	
合计	95,802,338.69		324,693,235.44	

## (五) 投资收益

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	115,477,980.90	132,440,760.83
成本法核算的长期股权投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	17,640,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他	25,279,000.00	-0.01
合计	158,396,980.90	132,440,760.82

## (六) 母公司现金流量表

## 1. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-310,700,573.82	-962,112,357.47
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		-4,188,969.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,192,129.89	2,006,280.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	353,982.30	707,964.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-179,584,046.56	-225,800,454.82

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”填列）	682,274,241.63	1,262,677,798.34
投资损失（收益以“-”填列）	-158,396,980.90	34,270,356.07
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	64,177.50	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-107,252,560.38	2,129,025,092.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	89,404,231.27	1,664,429,120.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,354,600.93	-357,035,354.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,379,983,941.16	1,262,992,005.55
减：现金的期初余额	1,262,992,005.55	2,908,492,908.51
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	116,991,935.61	1,645,500,902.96

## 2. 母公司现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,379,983,941.16	1,262,992,005.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,375,372,413.06	1,249,329,925.54
可随时用于支付的其他货币资金	4,611,528.10	13,662,080.01
可用于支付的存放中央银行存款		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,379,983,941.16	1,262,992,005.55

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

十三、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 2023 年 1 至 6 月财务报表已经本公司董事会批准。

武汉金融控股（集团）有限公司

二〇二三年八月二十九日

