

湖北宏泰集团有限公司

财务报表及附注

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 6 月 30 日止)

目录	页次
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-137

湖北宏泰集团有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产:			
货币资金		35,270,191,812.18	9,135,378,276.69
△结算备付金	八(二)	1,694,241,489.27	
△拆出资金	八(三)	4,554,169,518.12	
交易性金融资产	八(四)	38,912,142,474.88	623,594,079.52
会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(五)	88,110,207.35	
应收票据	八(六)	69,319,274.39	91,931,526.13
应收账款	八(七)	7,003,688,278.83	1,967,965,359.26
应收款项融资	八(八)	1,000,000.00	200,000.00
预付款项	八(九)	190,303,391.41	206,928,812.46
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八(十)	1,797,368,095.44	1,939,957,647.45
其中: 应收股利		11,805.32	
△买入返售金融资产	八(十一)	3,198,980,203.69	
存货	八(十二)	273,312,232.26	273,625,273.36
其中: 原材料		101,123,825.71	83,736,158.43
库存商品(产成品)		141,569,291.92	164,208,892.95
合同资产			
持有待售资产	八(十三)	13,985,334.95	45,643,962.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八(十四)	6,813,864,922.42	570,007,861.98
流动资产合计		99,880,677,235.19	14,855,232,799.50
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八(十五)	13,709,177,514.70	9,928,816,710.10
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	八(十六)	8,620,493,566.51	3,043,331,893.12
☆持有至到期投资			
长期应收款	八(十七)	1,627,355,206.56	1,156,558,457.29
长期股权投资	八(十八)	23,908,160,660.47	22,156,594,328.23
其他权益工具投资	八(十九)	18,951,051,818.34	12,231,543,963.61
其他非流动金融资产	八(二十)	541,910,330.59	41,366,330.59
投资性房地产	八(二十一)	1,214,852,927.58	492,628,642.86
固定资产	八(二十二)	1,311,470,933.15	679,910,221.40
其中: 固定资产原价		1,707,000,737.35	887,235,779.78
累计折旧		387,119,749.42	199,468,602.93
固定资产减值准备		8,410,054.78	7,856,955.45
在建工程	八(二十三)	218,857,948.19	217,885,010.28
生产性生物资产	八(二十四)	5,678,027.94	5,674,758.84
油气资产			
使用权资产	八(二十五)	586,548,681.37	10,468,551.31
无形资产	八(二十六)	287,241,222.80	69,286,360.66
开发支出	八(二十七)	1,662,415.25	519,654.87
商誉	八(二十八)	574,270,811.71	217,241,717.24
长期待摊费用	八(二十九)	175,579,746.48	40,933,553.58
递延所得税资产	八(三十)	1,727,051,537.30	721,935,746.78
其他非流动资产	八(三十一)	38,614,844,157.53	15,912,017,025.90
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		112,076,207,506.47	66,926,712,926.66
资产总计		211,956,884,741.66	81,781,945,726.16

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

印曾鑫

主管会计工作负责人:

波吴印静

会计机构负责人:

芝谢印香

湖北宏泰集团有限公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

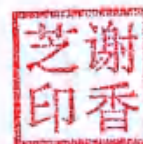
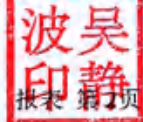
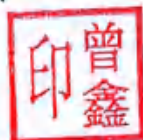
项目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	八（三十三）	18,069,042,721.57	13,963,840,246.67
△向中央银行借款			
△拆入资金		4,380,929,140.99	
交易性金融负债	八（三十四）	1,814,893,319.88	
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八（三十五）	80,256,123.42	
应付票据	八（三十六）	59,743,344.86	153,320,999.26
应付账款	八（三十七）	199,687,312.90	189,894,124.88
预收款项	八（三十八）	83,663,851.54	19,322,909.29
合同负债	八（三十九）	129,275,103.63	38,729,608.29
△卖出回购金融资产款	八（四十）	8,649,673,093.35	
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款	八（四十一）	8,439,821,896.99	
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（四十二）	161,317,771.07	29,364,852.61
其中：应付工资		155,401,773.32	23,173,376.98
应付福利费		22,166.85	
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（四十三）	157,439,076.45	99,751,664.90
其中：应交税金		157,439,076.45	99,751,664.90
其他应付款	八（四十四）	6,797,447,500.92	6,164,298,689.98
其中：应付股利		4,372,411.66	8,528,019.64
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债	八（四十五）		18,267,818.64
一年内到期的非流动负债	八（四十六）	23,245,406,295.42	3,969,910,993.84
其他流动负债	八（四十七）	6,800,786,960.21	402,173,792.10
流动负债合计		79,069,383,813.20	27,049,075,700.46
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（四十八）	15,438,799,075.16	11,458,339,548.94
应付债券	八（四十九）	37,132,605,858.86	4,998,885,558.87
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（五十）	472,840,097.47	5,964,599.78
长期应付款	八（五十一）	96,751,682.29	123,853,642.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八（五十二）	8,394,078.01	7,481,328.63
递延所得税负债	八（五十三）	377,024,941.85	17,892,416.29
其他非流动负债	八（五十四）	942,070.55	942,070.55
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		53,527,557,804.19	16,613,359,165.35
负债合计		132,596,941,617.39	43,662,434,865.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（五十四）	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国家资本		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具	八（五十五）		800,000,000.00
其中：优先股			
永续债			800,000,000.00
资本公积	八（五十六）	46,470,719,990.48	26,180,202,506.58
减：库存股			
其他综合收益		-873,003,303.58	-956,519,334.31
其中：外币报表折算差额		9,519,315.10	
专项储备			
盈余公积	八（五十七）	71,691,823.79	71,691,823.79
其中：法定公积金		71,691,823.79	71,691,823.79
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备	八（五十八）	58,680,691.64	50,713,533.06
未分配利润	八（五十九）	-1,709,201,105.27	-1,460,120,608.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,018,888,097.06	32,685,967,921.01
少数股东权益		27,341,255,027.21	5,433,542,939.34
所有者权益（或股东权益）合计		79,360,143,124.27	38,119,510,860.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		211,956,884,741.66	81,781,945,726.16

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



湖北宏泰集团有限公司
母公司资产负债表
2023年6月30日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产:			
货币资金		5,539,847,942.61	1,662,281,831.79
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		497,199,799.36	457,099,815.20
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,188,876.02	3,842,395.85
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二(一)	5,552,907,048.90	5,010,419,879.14
其中:应收股利			4,272,087.52
△买入返售金融资产			
存货			
其中:原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,681,721.69	1,307,092.86
流动资产合计		11,592,825,388.58	7,134,951,014.84
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资		5,994,380,471.28	4,943,546,917.82
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(二)	60,413,328,572.49	57,784,314,039.26
其他权益工具投资		16,770,223,757.51	11,674,503,757.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,408,433.65	13,692,858.73
固定资产		21,027,769.92	21,480,901.00
其中:固定资产原价		30,895,989.97	30,523,612.11
累计折旧		9,868,220.05	9,042,711.11
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		46,740,035.79	53,007,577.30
无形资产		1,431,984.23	1,117,379.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,955,184.60	8,677,544.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		83,268,496,209.47	74,500,340,975.80
资产总计		94,861,321,598.05	81,635,291,990.64

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

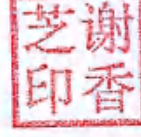
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



湖北宏泰集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：		
短期借款	15,339,931,200.00	13,225,575,380.00
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	56,500.00	
预收款项		
合同负债		
△卖出回购金融负债		
△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	799,066.88	1,513,080.78
其中：应付工资	799,066.88	799,066.88
应付福利费		
其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	5,086,010.45	19,014,914.64
其中：应交税金	5,086,010.45	19,014,914.64
其他应付款	10,575,366,568.43	10,683,697,171.92
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	4,769,852,064.19	3,426,468,648.34
其他流动负债	799,095.15	799,095.15
流动负债合计	30,691,891,505.10	29,357,068,290.83
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	9,895,288,675.16	7,379,888,675.16
应付债券	9,394,114,863.72	4,998,885,558.87
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	48,516,907.91	53,904,605.25
长期应付款	4,529,911,101.16	4,764,878,601.16
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	13,259,736.55	569,736.55
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	23,881,091,284.50	17,198,127,176.99
负债合计	54,572,982,789.60	46,555,195,467.82
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国家资本	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具		800,000,000.00
其中：优先股		
永续债		800,000,000.00
资本公积	34,168,892,267.08	27,781,878,029.59
减：库存股		
其他综合收益	-11,694,115.36	-49,764,115.36
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	71,691,823.79	71,691,823.79
其中：法定公积金	71,691,823.79	71,691,823.79
任意公积金		
储备基金		
企业发展基金		
利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	-1,940,551,167.06	-1,523,709,215.20
所有者权益（或股东权益）合计	40,288,338,808.45	35,080,096,522.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	94,861,321,598.05	81,635,291,990.64

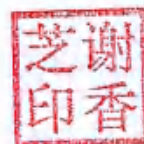
注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



湖北宏泰集团有限公司
合并利润表
2023年1-6月
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	性质	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		4,850,279,963.75	1,929,883,692.13
其中：营业收入	八(六十一)	3,220,370,687.66	1,929,883,692.13
△利息收入		402,775,769.13	
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八(六十二)	1,227,133,506.96	
二、营业总成本		6,238,926,961.43	2,295,585,776.28
其中：营业成本	八(六十三)	2,629,415,881.55	1,279,327,570.64
△利息支出	八(六十四)	1,164,190,409.03	
△手续费及佣金支出	八(六十五)	115,274,631.45	
△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		24,516,133.27	7,080,244.66
销售费用	八(六十六)	95,303,194.02	11,824,181.45
管理费用	八(六十七)	1,225,419,798.71	177,850,913.13
研发费用	八(六十八)	8,198,035.84	15,257,377.29
财务费用	八(六十九)	976,608,877.56	804,245,489.11
其中：利息费用		1,045,194,759.03	854,418,814.01
利息收入		78,623,558.85	76,615,298.81
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-7,951,446.77	8,779,070.02
其他			
加：其他收益	八(七十)	26,070,548.65	12,815,798.38
投资收益(损失以“-”号填列)	八(七十一)	1,496,201,072.99	480,910,428.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		444,031,740.84	467,159,141.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		90,895.67	
△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(七十二)	454,621,678.59	-127,154,790.15
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(七十三)	-67,719,727.08	14,106,601.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(七十四)	-1,315,993.68	1,299,487.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		519,210,581.79	16,275,442.47
加：营业外收入	八(七十五)	154,754,772.54	2,341,213.20
其中：政府补助		111,593,000.00	
减：营业外支出	八(七十六)	3,564,718.28	854,961.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		670,400,636.05	17,761,694.00
减：所得税费用	八(七十七)	234,194,225.40	88,112,499.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		436,206,410.65	-70,350,805.29
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-237,157,983.36	-139,841,800.31
少数股东损益		673,364,394.01	69,490,995.02
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		436,206,410.65	-70,350,805.29
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		235,227,842.92	-400,659,771.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		83,400,675.51	-400,659,771.70
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		67,894,073.87	-236,971,875.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		67,894,073.87	-236,971,875.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		15,506,601.64	-163,687,896.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,322,331.06	-163,687,896.70
2.其他债权投资公允价值变动		3,729,937.48	
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		135,018.00	
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		9,319,315.10	
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		151,827,167.41	
七、综合收益总额		671,434,253.57	-471,010,576.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-153,757,307.85	-540,501,572.01
归属于少数股东的综合收益总额		825,191,561.42	69,490,995.02
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

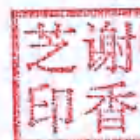
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖北国旅集团有限公司
母公司利润表
2023年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		3,713,050.46	
其中:营业收入		3,713,050.46	
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		860,273,701.95	696,223,833.09
其中:营业成本			
△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		2,184,032.60	411,688.74
销售费用			
管理费用		47,780,377.52	48,655,495.61
研发费用			
财务费用		810,309,291.83	647,156,648.74
其中:利息费用		900,578,258.18	759,181,978.23
利息收入		91,387,662.70	113,812,483.72
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加:其他收益		80,460.97	22,784.85
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(三)	409,348,274.99	467,788,129.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		409,348,274.99	467,371,022.53
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)		40,099,984.16	-105,283,052.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,902,303.33	2,305,364.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-411,934,234.70	-331,390,606.04
加:营业外收入			0.03
其中:政府补助			
减:营业外支出		1,067,717.16	500,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-413,001,951.86	-331,890,606.01
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-413,001,951.86	-331,890,606.01
(一)持续经营净利润		-413,001,951.86	-331,890,606.01
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		38,070,000.00	-294,170,108.85
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		38,070,000.00	-130,410,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		38,070,000.00	-130,410,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-163,760,108.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-163,760,108.85
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.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		-374,931,951.86	-626,060,714.86
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注:表中带△科目为金融类企业专用;带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖北安泰集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,421,265,834.16	3,088,545,230.95
△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		914,587,261.16	
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,388,820,595.72	
△拆入资金净增加额		580,000,000.00	
△回购业务资金净增加额		3,431,476,553.31	
△代理买卖证券收到的现金净额		-800,845,954.62	
收到的税费返还		5,939,731.64	26,912,035.82
收到其他与经营活动有关的现金		9,921,746,285.89	4,714,905,456.58
经营活动现金流入小计		18,862,990,307.26	7,830,362,723.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,436,960,319.79	2,125,151,013.01
△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		251,867,552.86	
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		824,710,650.71	168,665,034.24
支付的各项税费		344,152,712.25	302,854,855.43
支付其他与经营活动有关的现金		5,574,349,881.09	5,128,340,252.69
经营活动现金流出小计		10,432,041,116.70	7,725,011,155.37
经营活动产生的现金流量净额		8,430,949,190.56	105,351,567.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		7,475,022,623.16	1,792,529,533.07
取得投资收益收到的现金		173,354,273.72	127,099,127.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,629.14	1,317,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,370,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		14,804,671,660.54	59,986,062.55
投资活动现金流入小计		22,455,544,186.56	1,980,931,822.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,094,875.18	158,339,728.31
投资支付的现金		19,727,464,367.86	7,123,129,247.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,801,759.64	
支付其他与投资活动有关的现金		69,481,983.50	32,805,221.78
投资活动现金流出小计		19,889,842,986.18	7,314,274,197.09
投资活动产生的现金流量净额		2,565,701,200.38	-5,333,342,374.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		5,098,950,000.00	5,048,400,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,950,000.00	48,400,000.00
取得借款收到的现金		40,196,126,653.71	13,551,165,803.37
收到其他与筹资活动有关的现金		1,209,786.85	
筹资活动现金流入小计		45,296,286,440.56	18,599,565,803.37
偿还债务支付的现金		27,352,871,134.84	12,471,159,689.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,915,534,710.97	837,713,633.87
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		479,636,456.60	18,047,539.62
筹资活动现金流出小计		29,748,042,302.41	13,326,920,862.82
筹资活动产生的现金流量净额		15,548,244,138.15	5,272,644,940.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,090,345.41	1,767,829.43
五、现金及现金等价物净增加额		26,602,984,874.50	46,421,963.63
加:期初现金及现金等价物余额		8,544,189,471.11	12,358,849,798.23
六、期末现金及现金等价物余额		35,147,174,345.61	12,405,271,761.86

注:表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖北宏泰集团有限公司
公司现金流量表
2023年1-6月
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		34,998.33	
收到其他与经营活动有关的现金		13,930,923,351.69	9,948,986,915.89
经营活动现金流入小计		13,930,958,350.02	9,948,986,915.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		44,059,496.50	29,419,787.88
支付的各项税费		19,964,781.09	551,842.22
支付其他与经营活动有关的现金		14,850,103,808.61	9,815,897,996.86
经营活动现金流出小计		14,914,128,086.20	9,845,869,626.96
经营活动产生的现金流量净额		-983,169,736.18	103,117,288.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		132,636,900.00	520,094,353.04
取得投资收益收到的现金		9,600,000.00	123,564,188.77
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			12,453,082.18
投资活动现金流入小计		142,236,900.00	656,111,623.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		833,131.84	236,678.66
投资支付的现金		6,940,244,162.89	5,678,429,247.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		81,696.00	
投资活动现金流出小计		6,941,158,990.73	5,678,665,925.66
投资活动产生的现金流量净额		-6,798,922,090.73	-5,022,554,301.67
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
取得借款收到的现金		22,251,720,071.83	10,990,165,803.37
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,251,720,071.83	15,990,165,803.37
偿还债务支付的现金		14,672,691,456.74	10,394,349,285.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		730,485,277.36	739,485,471.33
支付其他与筹资活动有关的现金		188,885,400.00	14,023,562.26
筹资活动现金流出小计		15,592,062,134.10	11,147,858,318.84
筹资活动产生的现金流量净额		11,659,657,937.73	4,842,307,484.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,877,566,110.82	-77,129,528.21
加:期初现金及现金等价物余额		1,662,281,830.79	2,187,935,343.12
六、期末现金及现金等价物余额		5,539,847,941.61	2,110,805,814.91

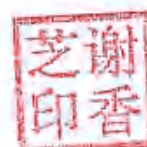
注:表中带△科目为金融类企业专用。

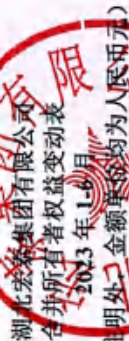
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

上海医药股份有限公司所有者权益												
项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,000,000.00		800,000.00		26,180,202.50				-1,460,120.60	32,685,967.92	5,433,542.99	38,119,510.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,000,000.00		800,000.00		26,180,202.50				-1,460,120.60	32,685,967.92	5,433,542.99	38,119,510.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
1.所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股					20,290,517.48			7,967,158.58	-249,080.49	19,332,930.17	21,907,712.08	41,240,632.26
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(二)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								7,967,158.58	-11,807,158.58	-3,840,000.00		-3,840,000.00
其中：法定公积金												
任意公积金												
盈余公积												
企业年金基金												
利润分配												
Δ1.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	8,000,000.00				46,470,719.90				-1,709,201.10	52,018,888.70	27,341,255.07	79,360,143.72

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曾鑫印

吳靜
波印

東坡先生印



项目	2023 年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,000,000.00	2,295,332.16	4,754,252.18	2,912,537.31	71,691,823.79	10,293,282.78	-1,528,139.68	13,106,462.47	7,348,107,293.83	20,544,569,766.90
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	8,000,000.00	2,295,332.16	4,754,252.18	2,912,537.31	71,691,823.79	10,293,282.78	-1,528,139.68	13,106,462.47	7,348,107,293.83	20,544,569,766.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(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: 法定盈余公积										
任意盈余公积										
2. 提取发展基金										
3. 利润分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	8,000,000.00	2,295,332.16	4,754,252.18	2,912,537.31	71,691,823.79	10,293,282.78	-1,528,139.68	13,106,462.47	7,348,107,293.83	20,544,569,766.90

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





2023年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月						专项储备	盈余公积	△-股 风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	其他综合收益					
一、上年年末余额	8,000,000,000.00				800,000,000.00			71,691,823.79		-1,523,709,215.20	35,080,096,522.82
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	8,000,000,000.00				800,000,000.00			71,691,823.79		-1,523,709,215.20	35,080,096,522.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-800,000,000.00					-416,841,951.86	5,208,242,285.63
(一)综合收益总额						38,070,000.00				-413,001,951.86	-374,931,951.86
(二)所有者投入和减少资本					-800,000,000.00						5,587,014,237.49
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					-800,000,000.00						-800,000,000.00
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积											
其中:法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润分配投资											
△2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	8,000,000,000.00					-1,694,115.36		71,691,823.79		-1,940,551,167.06	40,288,338,808.45

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	8,000,000,000.00						71,691,823.79		-1,099,578,907.72	12,759,805,648.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,000,000,000.00									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额					347,599,504.20					
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股					3,144,761,038.60					
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										
（三）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2. 提取发展基金										
3. 提取风险准备										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	8,000,000,000.00				-49,764,115.36		71,691,823.79		-1,523,709,215.20	35,080,096,522.82

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



湖北宏泰集团有限公司
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、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

本公司股权结构历史沿革如下:

(1) 2006 年设立时的股权结构如下:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）根据湖北省人民政府国有资产监督管理委员会出具的《省政府国资委关于同意湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司变更公司名称和出资人的批复》（鄂国资产权【2022】6 号）文件，2022 年 2 月 28 日本公司名称由湖北省宏泰国有资本投资

运营集团有限公司变更为湖北宏泰集团有限公司，2022 年 3 月 30 日本公司实际控制人由湖北省人民政府国有资产监督管理委员会变更为湖北省财政厅。

本公司设董事会，对出资人负责。董事会由 9 名董事组成（其中职工董事 1 名），设董事长 1 名，副董事长 1 名，董事长及副董事长由出资人在董事会成员中指定。设董事会秘书 1 名，董事会秘书由董事会聘任。董事会下设战略与 ESG 委员会、审计与关联交易管理委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、风控与合规管理委员会等专门委员会。监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人。

本公司设总经理 1 人，对董事会负责。共设置 14 个部门，包括董事会办公室、监事会办公室、党委办公室、办公室、人力资源部、稽核审计部、信息技术部、后勤服务中心、金融发展部（金融研究院）、资本运营部、财务管理部、资金管理部、风险管理部（法律合规部、法律顾问管理办公室）、新闻宣传中心。单列集团纪委监察专员办公室内设机构、监察专员办公室，包含综合室、纪检监察室、案件审理室。设立集团党委巡察工作领导小组办公室（党委巡察办），与集团纪委合署办公。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为商务服务业，主要经营活动包括资本运营、资产管理；产业投资；股权管理；投资、融资；国内贸易；企业及资产（债权、债务）托管、收购、处置；投资咨询（不含证券期货咨询）、财务顾问、票据服务；企业重组兼并顾问及代理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的实际控制人为湖北省财政厅，其持股比例为 100%。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（九）金融工具”、“四、（十三）合同资产”、“四、（三十）收入”。

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十五）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

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

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

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

2、合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 详见本附注“四、(十四) 长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

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

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

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

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

(十) 应收票据

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

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 应收款项

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

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 买入返售与卖出回购款项

买入返售交易根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

卖出回购交易根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

本公司股票质押式回购业务根据合约的履约保障比例、合同期限等情况，结合相关业务的风险监控管理标准，综合考虑债务人信用情况、持续还款情况、还款能力及担保品等情况，按照信用风险认定方法将其信用风险阶段划分标准设置如下：

对于客户未逾期并按时付息且履约保障比高于追保线（含）的股票质押式回购业务，划分为“阶段一”；

对于合约维持担保比低于追保线（不含）但高于平仓线（含）、发生逾期且逾期天数在 30 个自然日（含）以内及其他被认定信用风险显著增加的情形的股票质押式回购业务，划分为“阶段二”；

对于维持担保比例低于平仓线（不含）、逾期天数大于 30 个自然日（不含）及其他被认为实质性违约的股票质押式回购业务，划分为“阶段三”。

本公司采用预期信用损失模型进行减值计量，预期信用损失计量的关键参数包括违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险敞口(EAD)。预期违约损失由违约概率、

违约损失率和违约风险敞口相乘得出，并通过前瞻性调整确认最终减值结果。其中违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性；违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期；违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时本公司应被偿付的金额。对于阶段一和阶段二的上述金融资产，本公司的违约概率及违约损失率根据公司历史违约信息，对违约概率进行估计并设定，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。对于阶段三已发生信用减值的上述金融资产，由于已经发生违约，因此违约概率设置为 1，违约损失率通过综合考虑担保品的价值、可变现能力及处置周期，融资人的信用状况及还款能力等进行估计，并结合前瞻性调整因素，计提相应的减值准备。

(十三) 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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

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

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十六) 投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20—50 年	3-5	4.75—1.90
机器设备	10—15 年	5	9.50—6.33
运输设备	5—10 年	3-5	19.00—9.50
电子设备	2—15 年	0-5	50.00—6.47
办公设备	5—10 年	5	19.00—9.50
其他设备	3—5 年	0-5	31.67—19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 固定资产处置

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

(十八) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

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

3、 生产性生物资产的折旧政策

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

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

4、 生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十一) 无形资产

1、 无形资产的确认

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

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

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

- (2) 后续计量

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十二) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

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

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

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

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值

模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外) 的资产减值, 按以下方法确定:

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(二十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供

服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

两者的差额，确认结算利得或损失。

4、 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(三十) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

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

(三十一) 未到期责任准备金、担保赔偿准备、一般风险准备金、交易风险准备计提

- 1、子公司湖北省再担保集团有限公司按照当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金，并按当年年末担保责任余额不超过 2%比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。按当年税后净利润的 10%提取一般风险准备金。
- 2、子公司湖北省资产管理有限公司按不良资产包期末余额的 1%提取一般风险准备金。
- 3、子公司湖北金控商业保理有限公司按应收保理款的 1%计提一般风险准备金。
- 4、子公司湖北金控融资租赁有限公司按应收融资租赁款的 1%计提一般风险准备金。
- 5、子公司湖北省国有股权营运管理有限公司按当年税后净利润的 10%提取一般风险准备金。
- 6、子公司天风证券股份有限公司按照净利润(减弥补亏损)的 10%计提一般风险准

备：公司按照不低于净利润（减弥补亏损）的 10%计提交易风险准备。

(三十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(三十三) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(三十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十六) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

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

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

3、售后租回交易

公司按照本附注“四、(三十)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

(2) 作为出租人

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

(三十七) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

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

(三十八) 客户资产管理业务

公司资产管理业务包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。

定向资产管理业务以每个客户的委托资产为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同的客户资产管理之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面应当相互独立。进行每日资产管理业务投资交易清算复核，保证各个管理账户的净值、股份、资金等数据与会计估值保持一致。

集合资产管理财务报表由公司和托管银行按规定分别独立编制。托管银行在收到公司编制的集合资产管理财务报表后，进行独立的复核。

(三十九) 融资融券业务

融资融券业务，是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，本公司对于融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，本公司对于融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

(四十) 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务的经营活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

1、转融资业务

本公司对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

2、转融券业务

本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，但确认相应利息费用。

(四十一) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(四十二) 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

1、 划入企业的会计处理

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

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基

础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

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

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

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

2、划出企业的会计处理

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一）会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	应税收入	13、9、6、5、3、1、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	5、8.25、10、15、20、25、 16.5
房产税	租金收入或房产余值	12、1.2

(二) 税收优惠

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

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

3、根据《财政部、税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》财税〔2017〕90号第六条,符合条件的小微企业等融资担保、再担保业务享有免征增值税优惠事项。湖北省再担保集团有限公司2019年5月取得武汉市江夏区国税局出具的武夏税通[2019]92792号税务事项通知书准予享受此项税收优惠政策。

财政部税务总局公告2020年第22号公告,为进一步支持小微企业、个体工商户和农户的普惠金融服务,将《财政部税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》(财税[2017]90号)中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策,实施期限延长至2023年12月31日。

4、根据《财政部 国家税务总局关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税〔2016〕140号)规定,《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36号)第一条第(五)项第1点规定,金融商品持有期间(含到期)取得的非保本的上述收益,不属于利息或利息性质的收入,不征收增值税。

5、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)文件,本公司满足条件的子公司享受小型微利企业所得税优惠政策,即“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 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税”,执行期自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日;“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 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税”,执行期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

6、子公司湖北碳排放权交易中心有限公司为高新技术企业,2020 年 12 月 1 日取得高新证书,有效期三年;子公司湖北环境资源交易中心有限公司为高新技术企业,2020 年 12 月 1 日取得高新证书,有效期三年,故该等公司 2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15.00%。

7、天风证券公司所属子公司 TF International Securities Group Limited, TFI Securities Limitede, TFI Capital Limited, TFI Securities and Futures Limitede 按照香港特别行政区综合利得税率 16.50%执行, TFI Asset Management Limitede 按照香港特别行政区综合利得税率 16.50%及 8.25%执行。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	湖北省资产管理有限责任公司	2	1	武汉市	武汉市	资产管理	3,000,000,000.00	58.33	58.33	1,927,228,520.00	1
2	湖北省中小企业金融服务中心有限公司	2	1	武汉市	武汉市	中小企业管理咨询服务	2,563,517,079.00	100.00	100.00	2,637,256,293.77	1
3	湖北省国有资本运营有限公司	2	1	武汉市	武汉市	股权及债权投资	1,000,000,000.00	95.15	95.15	1,011,048,543.69	1
4	湖北宏泰产融投资有限公司	2	1	武汉市	武汉市	房地产业	4,081,630,000.00	51.00	51.00	2,081,630,000.00	1
5	湖北金控融资租赁有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商业和租赁服务	500,000,000.00	75.70	75.70	382,499,900.00	2
6	湖北省宏泰供应链管理有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服务业	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	2
7	湖北省宏泰基础设施建设投资有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服务业	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
8	湖北省经贸有限公司	2	1	武汉市	武汉市	租赁和商务服务业	600,000,000.00	100.00	100.00	624,193,762.10	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
9	湖北省宏泰金融投资控股有限公司	2	1	武汉市	武汉市	投资与资产管理	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,125,920,841.47	2
10	湖北省宏泰商业管理有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商业服务	30,000,000.00	100.00	100.00	192,865,175.26	2
11	湖北省农业产业信用担保股份有限公司	2	1	武汉市	武汉市	担保业	322,550,502.00	94.04	94.04	215,299,529.78	2
12	湖北省国有股权营运管理有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服务业	2,000,000,000.00	100.00	100.00	18,994,370,150.95	3
13	碳排放权登记结算(武汉)有限责任公司	2	1	武汉市	武汉市	生态保护和环境治理业	262,500,000.00	71.50	71.50	86,947,156.63	3
14	武汉光谷联合产权交易有限公司	2	1	武汉市	武汉市	租赁和商务服务业	203,464,900.00	42.15	42.15	261,238,801.92	3
15	湖北金控商业保理有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服务业	500,000,000.00	100.00	100.00	569,890,475.87	2
16	湖北省融资再担保集团有限公司	2	1	武汉市	武汉市	投资与资产管理	3,599,180,000.00	97.24	97.24	3,530,447,995.19	3
17	湖北中碳资产管理有	2	1	武汉市	武汉市	商务服务业	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	限公司										
18	湖北省地方水电公司	2	1	武汉市	武汉市	火力发电	4,845,760.00	100.00	100.00	12,527,336.45	3
19	湖北省双碳基金管理 有限公司	2	1	武汉市	武汉市	资本市场服务	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1
20	湖北汇智知识产权运营产业投资基金管理 有限公司	2	1	武汉市	武汉市	投资与资产管理	5,000,000.00	60.00	60.00	1,591,818.76	2
21	湖北省征信有限公司	2	1	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	1
22	天风证券股份有限公司	2	2	武汉市	武汉市	金融业	8,665,757,464.00	13.84	22.62	3,511,287,706.10	3
23	湖北省宏泰资本投资有限公司	2	1	武汉市	武汉市	资本市场服务	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1

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

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

子公司的持股比例不同于表决权比例的，差异原因如下：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	差异原因
1	华塑控股股 份有限公司	23.08	29.08	资管公司接受西藏麦田创业投资有限公司 64,387,683 股所对应的华塑控股股份有限公司 6%的表决权委托，因此本公司对华塑控股股 份有限公司的表决权比例为 29.08%。
2	天风证券股 份有限公司	13.84	22.62	本公司与武汉商贸集团有限公司签署了《一致 行动协议》并约定，本公司与武汉商贸在行使 天风证券股东、董事权利时将采取一致行动， 作出相同的意思表示，双方意见不一致时，以 本公司意见为准，本公司及其一致行动人将合 计拥有天风证券 22.62%股权。

(二) 母公司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

序 号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	武汉光谷联合 产权交易所 有限公司	42.15	42.15	203,464,900.00	261,238,801.92	2	能够实质控制武汉光 谷联合产权交易所 有限公司的生产经营发 展。

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数 股东支付的 股利	期末累计少数股 东权益
1	湖北省资产管理有限 公司	41.67	59,107,578.44		1,575,674,089.46
2	湖北省国有资本运营 有限公司	4.85	-116,799.84		11,482,621.74

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数 股东支付的 股利	期末累计少数股 东权益
3	湖北宏泰产融投资有 限公司	49.00	1,777,203.42		2,138,456,895.37
4	湖北金控融资租赁有 限公司	24.30	4,966,653.06		159,232,613.66
5	湖北省融资再担保集 团有限公司	2.76	143,633.33		100,615,992.82
6	武汉光谷联合产权交 易有限公司	57.85	7,890,957.91		380,684,306.11
7	天风证券股份有限公 司	86.16	420,466,515.61		20,690,841,174.09

(四) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	湖北省征信有限公司	投资设立	198,883,386.69	-1,116,613.31
2	天风证券股份有限公司	非同一控制下企 业合并	24,977,391,442.07	623,533,996.23
3	湖北省宏泰资本投资有限 公司	投资设立	50,128,479.52	128,479.52

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
天风证券股份有限公司	2023/1/31	23,142,973,462.62	23,282,841,016.98	评估	2,124,102,057.29	299,605,973.37	评估	1,652,207,437.96	623,533,996.23

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,243,160.90	40,155.98
银行存款	35,203,980,885.36	9,024,504,703.03
其他货币资金	64,967,765.92	110,833,417.68
合计	35,270,191,812.18	9,135,378,276.69
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	60,077,270.83	105,744,432.30
应急转贷纾困基金	350,704,709.23	500,624,854.17
划转充实社保基金收益	151,827,219.32	18,882,645.05
诉讼冻结资金	1,199,329,913.80	
其他	55,319,842.66	
合计	1,817,258,955.84	625,251,931.52

(二) 结算备付金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金			637,112,215.60			
其中：人民币	637,112,186.79	1.000	637,112,186.79			
美元	0.02	6.872	0.14			
港币	31.10	0.922	28.67			
公司信用备付金			709,189.30			
其中：人民币	709,189.30	1.000	709,189.30			

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金 额	折算率	折人民 币金额
客户普通备付金			964,044,672.02			
其中：人民币	960,565,041.11	1.000	960,565,041.11			
美元	101,558.25	7.226	733,839.62			
港币	2,978,146.25	0.922	2,745,791.29			
客户信用备付金			92,375,412.35			
其中：人民币	92,375,412.35	1.000	92,375,412.35			
合计			1,694,241,489.27			

(三) 拆出资金

项目	期末余额	期初余额
境内	4,557,084,010.49	
其中：个人	3,197,713,782.60	
机构	1,359,370,227.89	
小计	4,557,084,010.49	
加：应收利息		
减：减值准备	2,914,492.37	
账面价值小计	4,554,169,518.12	
境外	6,370,229.84	
其中：个人	6,370,229.84	
机构		
减：减值准备	6,370,229.84	
账面价值小计		
账面价值合计	4,554,169,518.12	

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,020,935,311.07	
债券	34,461,964.76	

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票	15,056,548,700.03	
基金	227,025,127.99	
合计	16,338,971,103.85	

(四) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,912,142,474.88	623,594,079.52
其中：债务工具投资	17,218,022,502.86	
权益工具投资	21,592,958,068.02	522,594,079.52
混合工具投资		
其他	101,161,904.00	101,000,000.00
合计	38,912,142,474.88	623,594,079.52

(五) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具	18,441,195.62	
权益衍生工具	62,789,470.54	
其他衍生工具	6,879,541.19	
合计	88,110,207.35	

(六) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	55,850,160.21		55,850,160.21	91,931,526.13		91,931,526.13
财务公司 承兑汇票	10,400,000.00		10,400,000.00	-		-

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	3,069,114.18		3,069,114.18			
合计	69,319,274.39		69,319,274.39	91,931,526.13		91,931,526.13

2、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	541,911,692.07	50,145,117.23
合计	541,911,692.07	50,145,117.23

(七) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,256,008,254.77	99,326,073.53	1,487,571,716.58	22,861,270.51
1 至 2 年	1,241,103,414.40	169,295,848.64	404,820,010.87	12,065,711.45
2 至 3 年	620,846,481.99	77,039,605.34	117,498,761.40	8,908,176.91
3 年以上	792,925,976.08	561,534,320.90	440,571,988.46	438,661,959.18
合计	7,910,884,127.24	907,195,848.41	2,450,462,477.31	482,497,118.05

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
			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	522,503,972.85	6.60	427,764,826.91	81.87	94,739,145.94	313,394,826.91	12.79	313,394,826.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,388,380,154.39	93.40	479,431,021.50	6.49	6,908,949,132.89	2,137,067,650.40	87.21	169,102,291.14	7.91	1,967,965,359.26
其中：账龄组合	5,695,524,756.89		479,431,021.50		5,216,093,735.39	903,595,313.06		169,102,291.14		734,493,021.92
采用其他方法组合	1,692,855,397.50				1,692,855,397.50	1,233,472,337.34				1,233,472,337.34
合计	7,910,884,127.24	100.00	907,195,848.41		7,003,688,278.83	2,450,462,477.31	100.00	482,497,118.05		1,967,965,359.26

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
宜春佰悦电子商务有限公司	210,659,145.94	115,920,000.00	55.03	预计无法全额收回
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	92,486,363.67	100.00	预计无法收回
湖北悠哥酒业有限公司	35,071,747.34	35,071,747.34	100.00	预计无法收回
武汉飘飘食品集团有限公司	32,681,546.87	32,681,546.87	100.00	预计无法收回
湖北鸿翔农业发展有限公司	28,141,751.99	28,141,751.99	100.00	预计无法收回
湖北德荃生物科技园有限公司	27,676,215.62	27,676,215.62	100.00	预计无法收回
湖北鄂南春米业有限责任公司	24,710,985.50	24,710,985.50	100.00	预计无法收回
老河口华松科技有限责任公司	20,070,123.81	20,070,123.81	100.00	预计无法收回
湖北发旺农工贸有限公司	9,586,797.40	9,586,797.40	100.00	预计无法收回
湖北新益面粉有限公司	6,989,234.24	6,989,234.24	100.00	预计无法收回
玉沙集团有限公司	4,384,601.80	4,384,601.80	100.00	预计无法收回
湖北花果山实业有限公司	4,267,895.72	4,267,895.72	100.00	预计无法收回
武汉楚农庄生态农业开发有限公司	3,567,112.82	3,567,112.82	100.00	预计无法收回
武汉楚天洪山菜苔产业开发有限公司	3,152,000.00	3,152,000.00	100.00	预计无法收回
老河口回天油脂有限公司	2,919,800.00	2,919,800.00	100.00	预计无法收回
湖北同星农业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
湖北金威麦芽有限公司	2,024,797.45	2,024,797.45	100.00	预计无法收回
武汉康祥科技发展有限公司	1,770,886.37	1,770,886.37	100.00	预计无法收回
湖北和合永安农业发展有限公司	1,675,777.40	1,675,777.40	100.00	预计无法收回
北京棠惠风会展服务有限公司 上海分公司	1,286,267.08	1,286,267.08	100.00	预计无法收回
北京棠惠风会展服务有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
建始康丽源农业实业公司	1,076,380.80	1,076,380.80	100.00	预计无法收回
湖北万生堂原产联盟农产品专	1,056,894.40	1,056,894.40	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
业合作社联社				
武汉万生堂创意农场网络科技 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古西贝餐饮集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	1,647,646.63	1,647,646.63	100.00	预计无法收回
合计	522,503,972.85	427,764,826.91		

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年 以内 (含 1 年)	4,513,210,446.16	79.24	99,326,073.53	629,582,659.84	69.68	22,861,270.51
1 至 2 年	443,633,721.66	7.79	53,375,848.64	130,029,898.36	14.39	11,875,927.44
2 至 3 年	357,680,541.78	6.28	77,039,605.34	14,306,982.13	1.58	5,721,426.71
3 年 以上	381,000,047.29	6.69	249,689,493.99	129,675,772.73	14.35	128,643,666.48
合计	5,695,524,756.89	100.00	479,431,021.50	903,595,313.06	100.00	169,102,291.14

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保理款	1,680,682,276.03			1,226,481,503.38		
无风险组合	12,173,121.47			6,990,833.96		
合计	1,692,855,397.50			1,233,472,337.34		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖北省工业建筑集团有限公司	311,025,157.22	3.93	
湖北省联合发展投资集团有限公司	309,905,660.38	3.92	
宜春佰悦电子商务有限公司	210,659,145.94	2.66	115,920,000.00
上海江泉供应链管理有限公司	135,879,000.00	1.72	2,396,045.27
湖北漳富投资集团有限公司	104,045,466.46	1.32	
合计	1,071,514,430.00	13.55	118,316,045.27

(八) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	200,000.00
合计	1,000,000.00	200,000.00

(九) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	181,428,783.25	95.34		199,185,673.62	96.26	
1至2年	2,225,224.77	1.17		1,210,806.34	0.59	
2至3年	708,826.21	0.37		591,775.36	0.29	
3年以上	5,940,557.18	3.12		5,940,557.14	2.86	
合计	190,303,391.41	100.00		206,928,812.46	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江铜国际贸易有限公司	27,553,070.35	14.48	
青海发投碱业有限公司	17,200,000.00	9.04	
上海果钉电子商务有限公司	9,826,842.78	5.16	
深圳市前海京通商业服务有限公司	8,497,694.15	4.47	
湖北金盛兰冶金科技有限公司	8,454,670.05	4.44	
合计	71,532,277.33	37.59	

(十) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	51,592,057.41	58,541,551.50
应收股利	11,805.32	
其他应收款项	1,745,764,232.71	1,881,416,095.95
合计	1,797,368,095.44	1,939,957,647.45

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	43,751,325.61	48,781,562.04
通知存款	7,836,095.96	9,755,471.54
其他	4,635.84	4,517.92
合计	51,592,057.41	58,541,551.50

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
武汉同泰鼎承物业管	1,510,586.53	38	债务人违约	是

借款单位	期末余额	逾期时间（月）	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
理有限公司				
武汉中绣达盛商贸有 限公司	6,927,172.31	43	债务人违约	是
合计	8,437,758.84			

(3) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额			8,437,758.84	8,437,758.84
期初余额在本期			8,437,758.84	8,437,758.84
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			8,437,758.84	8,437,758.84

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股 利	11,805.32			
其中：货币基金红利	11,805.32			
合计	11,805.32			

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,167,959,552.79	19,656,598.52	545,870,663.31	658,466.19
1 至 2 年	248,689,260.49	14,266,503.40	1,201,294,356.83	4,177,060.85
2 至 3 年	578,393,157.82	247,594,003.58	14,244,523.86	6,772,734.17
3 年以上	2,382,792,178.81	2,350,552,811.70	2,442,865,269.39	2,311,250,456.23
合计	4,377,834,149.91	2,632,069,917.20	4,204,274,813.39	2,322,858,717.44

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的 其他应收款项	2,464,300,646.72	56.29	2,355,346,448.03	95.58	108,954,198.69	2,152,728,151.26	51.20	2,150,719,906.06	99.91	2,008,245.20
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	1,913,533,503.19	43.71	276,723,469.17	14.46	1,636,810,034.02	2,051,546,662.13	48.80	172,138,811.38	8.39	1,879,407,850.75
其中：账龄组合	923,126,895.78		276,723,469.17		646,403,426.61	255,913,675.01		172,138,811.38		83,774,863.63
采用其他方法组合	990,406,607.41				990,406,607.41	1,795,632,987.12				1,795,632,987.12
合计	4,377,834,149.91	100.00	2,632,069,917.20		1,745,764,232.71	4,204,274,813.39	100.00	2,322,858,717.44		1,881,416,095.95

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
资产包	2,066,691,014.41	2,066,691,014.41	100.00	预计无法收回
方锦程	115,015,953.49	8,070,000.00	7.02	预计无法全额收回
亚豪稳健 6 号	76,752,349.11	76,752,349.11	100.00	预计无法收回
紫金兴盛七号	42,123,690.91	42,123,690.91	100.00	预计无法收回
陈明	40,060,709.45	40,060,709.45	100.00	预计无法收回
许建英	37,091,253.90	37,091,253.90	100.00	预计无法收回
陈顺香	16,985,911.26	16,985,911.26	100.00	预计无法收回
湖北德荃生物科技有限公司	14,117,347.60	14,117,347.60	100.00	预计无法收回
云南兴龙实业有限公司	14,264,782.01	14,264,782.01	100.00	预计无法收回
湖北省五矿进出口公司	9,174,993.21	9,174,993.21	100.00	预计无法收回
邹杰	4,721,604.00	4,721,604.00	100.00	预计无法收回
成都麦田园林有限公司	4,718,345.08	4,718,345.08	100.00	预计无法收回
省省直机关脱钩企业托管中心	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
成都联贸实业公司	3,774,679.75	3,774,679.75	100.00	预计无法收回
南充市政府	2,884,380.00	901,536.30	31.26	预计无法全额收回
洛阳双子商贸有限责任公司	2,477,479.28	2,477,479.28	100.00	预计无法收回
常州阜贤商贸有限公司	1,783,636.34	1,783,636.34	100.00	预计无法收回
南充嘉陵区法院	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	预计无法收回
王之钧	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
胡俊峰	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
湖北省纺织物资总公司后期专户	606,822.26	606,822.26	100.00	预计无法收回
上海市松江区人民法院	584,635.00	584,635.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海通讯公司	563,000.00	563,000.00	100.00	预计无法收回
刘永华	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	2,748,059.66	2,722,658.16	99.08	预计无法全额收回
合计	2,464,300,646.72	2,355,346,448.03		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	475,079,233.58	51.46	19,656,598.52	23,420,823.23	9.15	658,466.19
1 至 2 年	121,870,765.34	13.20	14,266,503.40	41,770,608.48	16.32	4,177,060.85
2 至 3 年	82,106,251.42	8.89	16,868,426.23	13,623,453.82	5.32	6,772,734.17
3 年以上	244,070,645.44	26.45	225,931,941.02	177,098,789.48	69.21	160,530,550.17
合计	923,126,895.78	100.00	276,723,469.17	255,913,675.01	100.00	172,138,811.38

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	303,893,669.04			98,455,977.56		
应收关联方款项	686,512,938.37			1,697,177,009.56		
合计	990,406,607.41			1,795,632,987.12		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	172,138,811.38		2,150,719,906.06	2,322,858,717.44
期初余额在本期	172,138,811.38		2,150,719,906.06	2,322,858,717.44
--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	104,584,657.79		204,626,541.97	309,211,199.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	276,723,469.17		2,355,346,448.03	2,632,069,917.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,051,546,662.13		2,152,728,151.26	4,204,274,813.39
期初余额在本期	2,051,546,662.13		2,152,728,151.26	4,204,274,813.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			311,572,495.46	311,572,495.46

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	138,013,158.94			138,013,158.94
其他变动				
期末余额	1,913,533,503.19		2,464,300,646.72	4,377,834,149.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
湖北省联投城市发展有限公司	往来款	547,572,958.42	1 年以内	12.51	
湖北省国资委	往来款	57,020,000.00	5 年以上	1.30	57,020,000.00
荆州市财通产业投资有限责任公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	1.14	
湖北长江产业资产经营管理有限公司	往来款	30,000,000.00	1-3 年	0.69	
武汉和为贵资产管理合伙企业(有限合伙)	往来款	20,100,000.00	1-2 年	0.46	3,100,000.00
合计		704,692,958.42		16.10	60,120,000.00

(十一) 买入返售金融资产

1、 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	139,321,329.41	
债券质押式回购	2,237,407,550.02	
债券买断式回购	769,497,235.13	
其他	104,471,489.96	
合计	3,250,697,604.52	

项目	期末余额	期初余额
加：应收利息		
减：减值准备	51,717,400.83	
账面价值合计	3,198,980,203.69	

2、按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票	243,792,819.37	
债券	3,006,904,785.15	
合计	3,250,697,604.52	
加：应收利息		
减：减值准备	51,717,400.83	
账面价值合计	3,198,980,203.69	

(十二) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	101,476,142.61	352,316.90	101,123,825.71	84,088,475.33	352,316.90	83,736,158.43
自制半成品及在产品	12,265,556.04	179,807.70	12,085,748.34	7,944,424.51	179,807.70	7,764,616.81
库存商品	143,073,860.19	1,504,568.27	141,569,291.92	165,713,461.22	1,504,568.27	164,208,892.95
周转材料	2,909,745.71	2,568,025.14	341,720.57	2,901,720.61	2,568,025.14	333,695.47
消耗性生物资产	19,000,765.01	897,230.00	18,103,535.01	18,479,139.70	897,230.00	17,581,909.70
其他	88,110.71		88,110.71			
合计	278,814,180.27	5,501,948.01	273,312,232.26	279,127,221.37	5,501,948.01	273,625,273.36

(十三) 持有待售资产

类别	期末余额	期初余额
上海樱华医院管理有限公司	13,985,334.95	45,643,962.65
合计	13,985,334.95	45,643,962.65

(十四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	90,745,935.86	27,358,423.51
预缴税金	6,103,073.96	5,009,977.67
短期债权投资	526,550,000.00	526,550,000.00
保证金	557,084,057.02	10,071.63
碳排放权	11,017,149.07	10,080,215.64
天风证券其他流动资产	5,533,867,762.10	
天风证券待摊支出	76,655,002.70	
其他	11,841,941.71	999,173.53
合计	6,813,864,922.42	570,007,861.98

(十五) 债权投资
1、 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	15,507,732.676.14	1,798,555.161.44	13,709,177,514.70	11,737,981,862.15	1,809,165,152.05	9,928,816,710.10
合计	15,507,732,676.14	1,798,555,161.44	13,709,177,514.70	11,737,981,862.15	1,809,165,152.05	9,928,816,710.10

(十六) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
不良资产包投资	3,205,162,182.30	3,043,331,893.12
天风证券其他债权投资	5,415,331,384.21	
合计	8,620,493,566.51	3,043,331,893.12

(十七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,627,355,206.56		1,627,355,206.56	1,156,549,199.29		1,156,549,199.29	
其中：未实现融资收益	132,777,901.33		132,777,901.33	85,852,109.89		85,852,109.89	
债权转让分期收款	343,088,604.45	343,088,604.45		343,088,604.45	343,088,604.45		
其他	1,800,598.17	1,800,598.17		1,564,728.00	1,555,470.00	9,258.00	
合计	1,972,244,409.18	344,889,202.62	1,627,355,206.56	1,501,202,531.74	344,644,074.45	1,156,558,457.29	

(十八) 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	2,124,102,057.29		2,124,102,057.29	
对联营企业投资	20,036,120,936.46	4,293,600,320.41	417,931,930.88	23,911,789,325.99
小计	22,160,222,993.75	4,293,600,320.41	2,542,033,988.17	23,911,789,325.99
减：长期股权投资减值准备	3,628,665.52	75,371,122.23	75,371,122.23	3,628,665.52
合计	22,156,594,328.23	4,218,229,198.18	2,466,662,865.94	23,908,160,660.47

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		
合计	19,782,437,112.19	20,036,120,936.46	3,836,327,530.98	408,176,990.61	444,031,740.84	10,651,427.54	2,589,621.05	9,754,940.27		23,911,789,325.99	3,628,665.52
联营企业	19,782,437,112.19	20,036,120,936.46	3,836,327,530.98	408,176,990.61	444,031,740.84	10,651,427.54	2,589,621.05	9,754,940.27		23,911,789,325.99	3,628,665.52
航天科工金融租赁 有限公司	240,000,000.00	314,398,346.34						9,600,000.00		304,798,346.34	
湖北高投产控投资 股份有限公司	52,500,000.00	71,780,113.28								71,780,113.28	
同华人寿保险股份 有限公司	4,054,978,180.00	4,603,429,593.68			-41,203,125.00					4,562,226,468.68	
湖北银行	5,142,819,030.83	6,221,949,936.34			229,904,999.99					6,451,854,936.33	
湖北能源集团股份 有限公司	6,046,674,069.11	8,433,114,547.00			223,851,861.92					8,656,966,408.92	
联沚资产管理（宁 波）有限公司	4,000,000.00	815,446.62								815,446.62	
武汉翼达建设服务 股份有限公司	56,867,000.00	62,118,198.12								62,118,198.12	

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
咸宁楚联健康养老 产业投资管理中心	151,657,952.00		151,657,952.00							151,657,952.00
湖北省股权托管基 金有限公司	430,000.00	372,048.40								372,048.40
湖北金开贷金融服 务有限公司	4,200,000.00	2,161,170.50								2,161,170.50
武汉市东西湖区九 升小额贷款股份有 限公司	22,000,000.00	9,801,693.43								9,801,693.43
湖北天和国际贸易 股份有限公司	3,896,428.33	3,339,757.91								3,339,757.91
武汉市融资担保有 限公司	20,000,000.00	20,000,000.00								20,000,000.00
十堰政信融资担保 有限公司	14,000,000.00	14,188,114.74								14,188,114.74
宜昌市融资担保集 团有限公司	20,000,000.00	19,903,383.89								19,903,383.89

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	
襄阳市融资担保集团有限公司	18,000,000.00	17,884,132.53								17,884,132.53	
鄂州市中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	10,111,440.23								10,111,440.23	
荆门市融资担保集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00								10,000,000.00	
荆州市融资担保集团有限公司	18,000,000.00	18,026,584.97								18,026,584.97	
随州市中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	10,154,698.37						154,940.27		9,999,758.10	
武汉光谷联合产权交易所土地产权交易有限公司	805,000.00	1,157,533.13								1,157,533.13	
湖北光谷联合资本管理有限公司	8,000,000.00										
武汉文化金融服务中心有限公司	100,000.00										

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他
湖北两山绿色产业 投资基金管理有限 公司	4,000,000.00									
桃园县久丰水电有 限责任公司	200,000.00	200,000.00								
丹江口市老虎沟电 站	60,000.00	60,000.00								
阳新七峰金盆铜矿	20,000.00	20,000.00								
襄阳市环线提速改 造建设运营有限公 司	70,000,000.00	70,016,150.11	5,740,000.00							
武汉市江锦管廊建 设发展有限公司	32,500,000.00	21,818,173.93	7,500,000.00							
鄂州市文体投资建 设运营有限公司	94,500,000.00	94,500,000.00	4,000,000.00							
湖北万光光伏发电	4,799,872.94	4,799,872.94								

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
有限公司												
重庆中金同盛小额贷款有限公司	441,677,964.00		441,677,964.00								441,677,964.00	
湖北三环资本管理有限公司	19,790,091.61		19,790,091.61			-271,512.95					19,518,578.66	
宜宾市商业银行股份有限公司	391,055,410.89		391,055,410.89	407,176,990.61		7,862,186.91	5,669,771.76	2,589,621.05				
恒泰证券股份有限公司	2,461,552,545.49		2,461,552,545.49			22,929,210.85	4,981,655.78				2,489,463,412.12	
新湖新宸资本管理有限公司	1,641,885.36		1,641,885.36			-82,670.26					1,559,215.10	
浙江寻常问道网络科技有限公司	3,778,372.00		3,778,372.00			-822,370.63					2,956,001.37	
广州恒天大数据研究院有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00								
紫金天凤期货股份有限公司	346,933,309.63		346,933,309.63			1,863,160.01					348,796,469.64	

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
武汉借创科技有限 公司										

(十九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
湖北铁路集团有限公司	15,234,000,000.00	10,234,000,000.00
长江证券股票	1,138,250,000.00	1,046,012,500.00
湖北省工业建筑集团有限公司	824,863,757.51	824,863,757.51
武汉市宏润小额贷款有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
湖北省小龙虾良种选育繁育中心有限公司	32,310,000.00	32,310,000.00
黄梅两山农业科技发展有限公司	22,211,013.18	22,211,013.18
湖北电力交易中心有限公司	10,735,146.18	10,735,146.18
新集项目	5,456,883.32	5,456,883.32
武汉长江众筹金融交易有限公司	5,356,572.98	5,356,572.98
汉口银行	3,175,461.00	3,175,461.00
湖北金旭农业发展股份有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00
中产投科技有限公司	1,890,730.97	1,890,730.97
武汉城市矿产交易所有限公司	1,563,669.79	1,563,669.79
湖北白银棉业集团股份有限公司	600,000.00	600,000.00
湖北三峡知识产权运营服务有限公司	354,431.88	354,431.88
武汉文化金融服务中心有限公司	253,796.80	253,796.80
武汉知识产权服务协会	5,000.00	5,000.00
武汉东湖新技术开发区知识产权服务业协会	5,000.00	5,000.00
应城宏宣化工科技有限公司	44,960,000.00	
天风证券非交易性权益工具	1,582,310,354.73	
湖北永泰小额贷款股份有限公司		
武汉农畜产品交易所有限公司		
武汉长江大数据交易中心有限公司		
北京金马甲产权网络交易有限公司		
湖北格林森新型建材科技有限公司		
武汉方元环境科技股份有限公司		
黑龙江龙涤集团有限公司		
济南人民商场股份有限公司		
三亚东方旅业股份有限公司		

项目	期末余额	期初余额
四川省房地产股份有限公司		
四川赛丽斯股份有限公司		
海南民源现代农业发展公司		
海南南洋船务股份有限公司		
海南和平实业股份有限公司		
陕西精密股份有限公司		
山东华洁股份有限公司		
南充科技实业公司		
天歌美国股份有限公司		
合计	18,951,051,818.34	12,231,543,963.61

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
长江证券股票			934,150,000.00			
湖北永泰小额贷款股份 有限公司			159,374,999.99			
湖北格林森新型建材科 技有限公司			9,436,000.00			
武汉方元环境科技股份 有限公司			3,067,764.00			
黑龙江龙涤集团有限公 司			1,568,000.00			
济南人民商场股份有限 公司			2,688,831.11			
三亚东方旅业股份有限 公司			1,000,000.00			
四川省房地产股份有限			1,000,000.00			

项目名称	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
公司						
四川赛丽斯股份有限公 司			64,500.00			
海南民源现代农业发展 公司			208,000.00			
海南南洋船务股份有限 公司			297,000.00			
海南和平实业股份有限 公司			183,000.00			
陕西精密股份有限公司			125,923.22			
山东华洁股份有限公司			185,181.21			
南充科技实业公司			177,057.93			
天歌美国股份有限公司			1,068,615.83			
黄梅两山农业科技发展 有限公司		5,211,013.18				
武汉农畜产品交易所有 限公司			10,000,000.00			
湖北电力交易中心有限 公司		1,091,448.58				
武汉长江众筹金融交易 有限公司			643,427.02			
中产投科技有限公司			109,269.03			
武汉长江大数据交易中 心有限公司			1,245,100.00			
武汉城市矿产交易所有 限公司		363,669.79				
湖北三峡知识产权运营 服务有限公司			45,568.12			

项目名称	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
北京金马甲产网络交 易有限公司			200,000.00			
武汉文化金融服务中心 有限公司		153,796.80				

(二十) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产	541,910,330.59	41,366,330.59
其中：权益工具投资	541,910,330.59	41,366,330.59
合计	541,910,330.59	41,366,330.59

(二十一) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	578,614,773.36	832,979,137.84		1,411,593,911.20
其中：1、房屋、建筑物	578,614,773.36	759,918,725.94		1,338,533,499.30
2、土地使用权		73,060,411.90		73,060,411.90
二、累计折旧和累计摊销 合计	85,986,130.50	110,754,853.12		196,740,983.62
其中：1、房屋、建筑物	85,986,130.50	98,425,725.30		184,411,855.80
2、土地使用权		12,329,127.82		12,329,127.82
三、投资性房地产账面净 值合计	492,628,642.86			1,214,852,927.58
其中：1、房屋、建筑物	492,628,642.86			1,154,121,643.50
2、土地使用权				60,731,284.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	492,628,642.86			1,214,852,927.58
其中：1、房屋、建筑物	492,628,642.86			1,154,121,643.50
2、土地使用权				60,731,284.08

(二十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,311,470,933.15	679,910,221.40
合计	1,311,470,933.15	679,910,221.40

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	887,235,779.78	856,642,350.69	36,877,393.12	1,707,000,737.35
其中：房屋及建筑物	716,954,480.13	658,892,307.29	26,160,097.31	1,349,686,690.11
机器设备	23,617,396.75	1,795,722.11		25,413,118.86
运输工具	30,687,866.17	18,341,454.57	1,423,275.89	47,606,044.85
电子设备	38,811,952.10	174,703,182.30	8,855,702.92	204,659,431.48
办公设备	12,494,129.30	1,613,074.30	382,427.00	13,724,776.60
其他	64,669,955.33	1,296,610.12	55,890.00	65,910,675.45
二、累计折旧合计：	199,468,602.93	200,755,281.78	13,104,135.29	387,119,749.42
其中：房屋及建筑物	102,860,784.26	60,753,905.07	1,419,968.40	162,194,720.93
机器设备	11,693,893.49	620,919.55		12,314,813.04
运输工具	21,797,779.48	16,060,750.19	3,381,882.67	34,476,647.00
电子设备	23,234,783.86	117,773,935.64	7,885,883.07	133,122,836.43
办公设备	8,746,735.45	1,057,570.49	363,305.65	9,441,000.29
其他	31,134,626.39	4,488,200.84	53,095.50	35,569,731.73

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	687,767,176.85			1,319,880,987.93
其中：房屋及建筑物	614,093,695.87			1,187,491,969.18
机器设备	11,923,503.26			13,098,305.82
运输工具	8,890,086.69			13,129,397.85
电子设备	15,577,168.24			71,536,595.05
办公设备	3,747,393.85			4,283,776.31
其他	33,535,328.94			30,340,943.72
四、减值准备合计	7,856,955.45	553,099.33		8,410,054.78
其中：房屋及建筑物	2,224,007.65			2,224,007.65
机器设备	3,007,862.72			3,007,862.72
运输工具				
电子设备	2,625,085.08	553,099.33		3,178,184.41
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	679,910,221.40			1,311,470,933.15
其中：房屋及建筑物	611,869,688.22			1,185,267,961.53
机器设备	8,915,640.54			10,090,443.10
运输工具	8,890,086.69			13,129,397.85
电子设备	12,952,083.16			68,358,410.64
办公设备	3,747,393.85			4,283,776.31
其他	33,535,328.94			30,340,943.72

(二十三) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	218,857,948.19		218,857,948.19	217,885,010.28		217,885,010.28
合计	218,857,948.19		218,857,948.19	217,885,010.28		217,885,010.28

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光谷金融大厦项目	198,765,596.21		198,765,596.21	198,749,327.91		198,749,327.91
中心服务区建设	6,078,732.28		6,078,732.28	6,078,732.28		6,078,732.28
天玑智谷产业园(二期)工程	11,036,186.27		11,036,186.27	10,361,243.51		10,361,243.51
全国碳排放权注册登记系统异地容灾数据中心建设项目	2,977,433.43		2,977,433.43	1,393,706.58		1,393,706.58
27 寸显示器生产线体				1,302,000.00		1,302,000.00
合计	218,857,948.19		218,857,948.19	217,885,010.28		217,885,010.28

(二十四) 生产性生物资产

1、 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	2,436,677.77	61,769.10		2,498,446.87
柑橘	1,929,918.86			1,929,918.86
荷花种植	46,887.22			46,887.22
火龙果	68,281.28			68,281.28
果冻橙	391,590.41	61,769.10		453,359.51
二、林业	3,238,081.07	-58,500.00		3,179,581.07
桃园	56,316.85			56,316.85
葡萄园	3,181,764.22	-58,500.00		3,123,264.22
合计	5,674,758.84	3,269.10		5,678,027.94

(二十五) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	19,015,339.40	854,329,127.37	46,874,575.76	826,469,891.01
其中: 土地	1,525,601.46	853,057,466.35	46,874,575.76	807,708,492.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	17,489,737.94	399,707.52		17,889,445.46
机器运输办公设备				
其他		871,953.50		871,953.50
二、累计折旧合计:	8,546,788.09	268,177,467.12	36,803,045.57	239,921,209.64
其中: 土地	254,266.93	267,180,152.92	36,803,045.57	230,631,374.28
房屋及建筑物	8,292,521.16	317,409.87		8,609,931.03
机器运输办公设备				
其他		679,904.33		679,904.33
三、使用权资产账面净值合计	10,468,551.31			586,548,681.37
其中: 土地	1,271,334.53			577,077,117.77
房屋及建筑物	9,197,216.78			9,279,514.43
机器运输办公设备				
其他				192,049.17
四、减值准备合计				
其中: 土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	10,468,551.31			586,548,681.37
其中: 土地	1,271,334.53			577,077,117.77
房屋及建筑物	9,197,216.78			9,279,514.43
机器运输办公设备				
其他				192,049.17

(二十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	97,754,017.17	517,984,466.42	14,171,341.35	601,567,142.24
其中: 土地使用权	25,808,199.65	146,053,557.22	12,215,139.93	159,646,616.94

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	13,447,800.00			13,447,800.00
商标权	13,043.69			13,043.69
软件	54,647,623.83	344,520,862.66	1,956,201.42	397,212,285.07
非专利技术	200,000.00	3,735,556.51		3,935,556.51
著作权及布图设计	3,435,900.00			3,435,900.00
特许权		20,800,000.03		20,800,000.03
其他	201,450.00	2,874,490.00		3,075,940.00
二、累计摊销合计	28,467,656.51	289,814,314.54	3,956,051.61	314,325,919.44
其中：土地使用权	699,676.87	40,256,097.60	1,999,850.19	38,955,924.28
专利权	2,801,625.00	1,120,650.00		3,922,275.00
商标权	11,917.45	77.00		11,994.45
软件	23,964,490.00	244,424,724.90	1,956,201.42	266,433,013.48
非专利技术	200,000.00	3,720,786.17		3,920,786.17
著作权及布图设计	763,312.50	281,325.00		1,044,637.50
特许权				
其他	26,634.69	10,653.87		37,288.56
三、无形资产减值准备 金额合计				
其中：土地使用权				
专利权				
商标权				
软件				
非专利技术				
著作权及布图设计				
其他				
四、账面价值合计	69,286,360.66			287,241,222.80
其中：土地使用权	25,108,522.78			120,690,692.66
专利权	10,646,175.00			9,525,525.00
商标权	1,126.24			1,049.24
软件	30,683,133.83			130,779,271.59
非专利技术				14,770.34
著作权及布图设计	2,672,587.50			2,391,262.50

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许权				20,800,000.03
其他	174,815.31			3,038,651.44

(二十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
研发支出	519,654.87	1,142,760.38				1,662,415.25
合计	519,654.87	1,142,760.38				1,662,415.25

(二十八) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北金控融资租赁有限公司	758,019.82			758,019.82
湖北省宏泰融资担保有限责任公司	678,154.91			678,154.91
华塑控股股份有限公司	191,768,641.04			191,768,641.04
天玑智谷（湖北）信息技术有限公司	24,014,575.17			24,014,575.17
湖北环境资源交易中心有限公司	22,326.30			22,326.30
天风证券股份有限公司		299,605,973.37		299,605,973.37
武汉光谷创投私募基金管理有限公司		45,237.49		45,237.49
TFI Asset Management Limited		14,831,718.58		14,831,718.58
企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）		593,327.62		593,327.62
TFI Securities and Futures Limited		35,954,598.77		35,954,598.77
中金同盛商业保理有限公司		5,998,238.64		5,998,238.64
合计	217,241,717.24	357,029,094.47		574,270,811.71

(二十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	40,921,998.58	150,456,021.14	15,802,440.01		175,575,579.71	
网站改版及维护费	9,166.75		4,999.98		4,166.77	
其他	2,388.25		2,388.25			
合计	40,933,553.58	150,456,021.14	15,809,828.24		175,579,746.48	-

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	1,727,051,537.30	6,958,447,209.55	721,935,746.78	2,891,366,317.77
资产减值准备	735,823,438.35	2,993,534,813.77	370,299,295.23	1,481,300,511.59
交易性金融资产公 允价值变动	18,374,842.72	73,499,370.87	12,572,175.00	50,288,700.00
其他权益工具投资 公允价值变动	510,911,770.96	2,043,647,083.82	299,490,074.02	1,197,960,296.06
其他债权投资公允 价值变动	26,114,476.65	104,457,906.60		
衍生金融工具	49,624,147.67	198,496,590.69		
可弥补亏损	323,743,136.31	1,294,972,545.24	1,251,250.00	5,005,000.00
递延收益	1,155,000.00	4,620,000.00	1,320,000.00	8,800,000.00
非同一控制下企业 合并资产评估减值	61,304,724.64	245,218,898.56	37,002,952.53	148,011,810.12
二、递延所得税负债	377,024,941.85	1,442,686,839.49	17,892,416.29	76,382,756.08
一次性还本付息利 息收入	904,598.96	3,618,395.84	639,697.92	2,558,791.68
交易性金融资产公 允价值变动	302,893,399.78	1,144,812,170.73		
其他权益工具投资 公允价值变动	402,228.80	2,711,458.56	402,228.80	2,711,458.56
非同一控制企业合 并资产评估增值	72,824,714.31	291,544,814.36	16,850,489.57	71,112,505.84

(三十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
铁投房地产开发项目	280,000,000.00	280,000,000.00
抵债资产	314,000.00	314,000.00
社保基金股权	29,462,116,631.30	15,588,385,732.46
四川省南充羽绒制品厂职工宿舍土地	18,633,820.62	18,766,656.48
世博全纪录金条套装	157,520.00	157,520.00
南充羽绒制品厂政府收储（拆迁）项目		24,131,182.45
预付设备款		261,934.51
天风证券其他	8,853,622,185.61	
合计	38,614,844,157.53	15,912,017,025.90

(三十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	46,107,157.12	64,264,866.67
抵押借款	46,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	680,000,000.00	420,000,000.00
信用借款	17,296,935,564.45	13,423,575,380.00
合计	18,069,042,721.57	13,963,840,246.67

(三十三) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
境内银行同业拆入	4,180,891,663.21	
境内非银行金融机构拆入	200,037,777.78	
合计	4,380,929,440.99	

(三十四) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	1,681,321,598.25	
其中：债券	1,559,620,238.25	
指定为以公允价值计量且其变动计入当	133,571,721.63	

项目	期末公允价值	期初公允价值
期损益的金融负债		
合计	1,814,893,319.88	

(三十五) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具	3,173,134.20	
货币衍生工具	22,910,293.41	
权益衍生工具	14,748,721.68	
其他衍生工具	39,423,974.13	
合计	80,256,123.42	

(三十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,743,344.86	122,693,097.60
商业承兑汇票		30,827,901.66
合计	59,743,344.86	153,520,999.26

(三十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	182,590,592.37	172,588,019.84
1—2 年（含 2 年）	3,469,646.63	3,212,752.87
2—3 年（含 3 年）	8,840,534.79	9,306,813.06
3 年以上	4,786,539.11	4,786,539.11
合计	199,687,312.90	189,894,124.88

(三十八) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	83,022,250.34	18,681,308.09
3 年以上	641,601.20	641,601.20

账龄	期末余额	期初余额
合计	83,663,851.54	19,322,909.29

(三十九) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款	129,275,103.63	38,729,608.29
合计	129,275,103.63	38,729,608.29

(四十) 卖出回购金融资产款

1、 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
交易所质押式回购	978,843,616.90	
银行间质押式回购	7,212,593,131.68	
场外协议回购	458,236,344.77	
合计	8,649,673,093.35	

2、 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	8,649,673,093.35	
合计	8,649,673,093.35	

(四十一) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	6,235,916,726.38	
机构	1,183,117,679.87	
小计	7,419,034,406.25	
信用业务		
其中：个人	968,173,135.76	
机构	52,614,354.98	
小计	1,020,787,490.74	
合计	8,439,821,896.99	

(四十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,277,836.23	1,138,768,539.95	1,006,986,742.85	160,059,633.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,041,017.38	64,813,644.31	64,596,523.95	1,258,137.74
三、辞退福利	45,999.00	6,135,823.86	6,181,822.86	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	29,364,852.61	1,209,718,008.12	1,077,765,089.66	161,317,771.07

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,173,376.98	1,040,646,052.59	908,417,656.24	155,401,773.33
二、职工福利费		13,462,604.66	13,440,437.81	22,166.85
三、社会保险费	153,399.79	34,396,345.91	33,850,708.89	699,036.81
其中：医疗保险费	151,383.99	30,100,910.56	29,947,779.85	304,514.70
工伤保险费	347.62	597,088.16	597,117.60	318.18
生育保险费	1,668.18	1,848,057.95	1,847,687.46	2,038.67
其他		1,850,289.24	1,458,123.98	392,165.26
四、住房公积金	202,401.06	44,723,272.38	44,561,029.77	364,643.67
五、工会经费和职工教育经费	4,589,183.83	3,768,853.39	4,945,499.12	3,412,538.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	159,474.57	1,771,411.02	1,771,411.02	159,474.57
合计	28,277,836.23	1,138,768,539.95	1,006,986,742.85	160,059,633.33

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	441,045.48	56,287,370.27	56,074,132.73	654,283.02
二、失业保险费	23,648.74	1,941,826.97	1,937,903.37	27,572.34
三、企业年金缴费	576,323.16	6,584,447.07	6,584,487.85	576,282.38
合计	1,041,017.38	64,813,644.31	64,596,523.95	1,258,137.74

(四十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	18,822,349.91	257,045,049.34	247,256,569.37	28,610,829.88
企业所得税	51,301,271.16	200,567,498.36	153,355,741.34	98,513,028.18
个人所得税	8,533,808.89	143,771,457.06	137,140,187.98	15,165,077.97
房产税	2,290,278.71	7,998,030.08	8,235,103.61	2,053,205.18
车船税		36,245.00	36,245.00	
土地使用税	15,856.52	314,378.60	311,861.30	18,373.82
城市维护建设税	977,675.82	14,407,170.04	12,851,423.00	2,533,422.86
教育费附加	453,545.73	6,183,830.02	5,500,334.46	1,137,041.29
地方教育费附加	112,788.58	4,083,800.81	3,650,039.00	546,550.39
印花税	13,299,197.08	4,400,865.19	13,136,354.92	4,563,707.35
其他	3,944,892.50	6,187,513.70	5,834,566.67	4,297,839.53
合计	99,751,664.90	644,995,838.20	587,308,426.65	157,439,076.45

(四十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	349,885,162.93	159,693,328.70
应付股利	4,372,411.66	8,528,019.64
其他应付款项	6,443,189,926.33	5,996,077,341.64
合计	6,797,447,500.92	6,164,298,689.98

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	178,425,342.78	19,051,357.59
企业债券利息	168,805,753.48	140,288,082.22
短期借款应付利息	2,654,066.67	353,888.89
合计	349,885,162.93	159,693,328.70

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,372,411.66	8,528,019.64
合计	4,372,411.66	8,528,019.64

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,995,270,057.44	5,419,287,558.09
保证金、押金	364,684,092.71	493,554,007.37
暂收债权股权转让款	27,304,950.00	27,304,950.00
政府资金	36,730,826.18	36,730,826.18
稳定市场资金	19,200,000.00	19,200,000.00
合计	6,443,189,926.33	5,996,077,341.64

(四十五) 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
上海樱华医院管理有限公司		18,267,818.64
合计		18,267,818.64

(四十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,948,274,394.70	3,967,400,000.00

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	19,160,792,442.89	1,999,468,648.34
1 年内到期的租赁负债	136,339,457.83	3,042,345.50
合计	23,245,406,295.42	5,969,910,993.84

(四十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,890,008.41	4,505,787.11
担保赔偿准备	361,714,852.34	337,085,177.26
短期责任准备	31,336,623.46	19,634,995.60
短期融资券	6,131,364,091.09	
天风其他	242,932,277.68	
已背书未到期票据	13,549,107.23	40,947,832.13
合计	6,800,786,960.21	402,173,792.10

(四十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	1,598,063,400.00	739,320,873.78	4.20-6.00
保证借款	569,970,000.00		3.50-4.50
信用借款	13,270,765,675.16	10,719,018,675.16	3.55-4.00
合计	15,438,799,075.16	11,458,339,548.94	

(四十九) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 宏泰债 1	600,536,438.03	600,841,281.73
19 宏泰债 2	400,092,509.05	400,043,803.11
20 疫情防控债	1,500,085,070.93	1,499,625,623.63
20 疫情防控债	499,999,999.92	499,843,024.71

项目	期末余额	期初余额
2021 年中票	1,499,716,626.16	1,499,533,031.29
2021.9.28 中票	999,701,767.35	999,584,878.83
中信证券私募公司债	999,381,364.33	999,163,203.04
中期票据 2022.7.13（农业银行）	499,771,808.06	499,719,360.87
中期票据 2023.1.11（平安银行）	599,557,575.49	
中期票据 2023.1.11(汉口银行)	899,336,363.22	
中期票据 2023.3.3（平安银行）	599,534,345.18	
中期票据 2023.3.3（汉口银行）	899,301,517.74	
中期票据 2023.6.14（浙商银行）	1,498,767,636.79	
20 天风 C2	1,097,760,414.00	
21 天风 C1	4,160,146,180.86	
21 天风 01	712,788,459.87	
21 天风 05	2,549,523,000.10	
22 天风 01	1,830,509,001.30	
22 天风 02	709,197,102.99	
22 天风 03	4,329,306,794.26	
22 天风 04	2,826,904,650.95	
22 天风 05	1,854,863,105.45	
23 天风 01	1,618,217,315.76	
23 天风 02	4,445,963,602.30	
23 天风 03	3,030,523,492.89	
23 天风 04	403,337,527.59	
22 天风海外债	2,482,756,894.19	
收益凭证	8,331,189,366.85	
GuaranteedNotes	364,533,712.38	
天风国际证券 N20240605	1,742,824,091.08	
天风国际证券 N20230606	1,816,976,532.44	
22 天睿 01	490,294,034.24	
小 计	56,293,398,301.75	6,998,354,207.21
减：一年内到期的应付债券	19,160,792,442.89	1,999,468,648.34
合计	37,132,605,858.86	4,998,885,558.87

资产项目	负债项目	金额
货币资金	应付账款	100,000.00
应收账款	预收账款	50,000.00
其他应收款	应付职工薪酬	20,000.00
长期股权投资	应交税费	10,000.00
固定资产	其他应付款	30,000.00
无形资产	长期借款	1,000,000.00
递延所得税资产	应付债券	500,000.00
其他流动资产	其他非流动负债	100,000.00
其他长期资产	所有者权益	1,500,000.00
流动资产合计	负债合计	1,650,000.00
非流动资产合计	所有者权益合计	1,500,000.00
资产总计	负债和所有者权益总计	3,150,000.00

2、 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 宏泰债 1	100.00	2022/5/6	2 年	600,000,000.00	600,841,281.73		12,198,904.12	-304,843.70		600,536,438.03
19 宏泰债 2	100.00	2019/7/29	3+2 年	400,000,000.00	400,043,803.11		7,140,821.91	48,705.94		400,092,509.05
20 疫情防控债	100.00	2020/5/15	3+2 年	1,500,000,000.00	1,499,625,623.63	850,000,000.00	23,798,630.15	459,447.30	850,000,000.00	1,500,085,070.93
20 疫情防控债	100.00	2020/6/19	3+2 年	500,000,000.00	499,843,024.71	180,000,000.00	9,074,657.55	156,975.21	180,000,000.00	499,999,999.92
2021 年中票	100.00	2021/3/26	5 年	1,500,000,000.00	1,499,533,031.29		35,704,109.58	183,594.87		1,499,716,626.16
2021.9.28 中票	100.00	2021/9/28	3 年	1,000,000,000.00	999,584,878.83		20,827,397.26	116,888.52		999,701,767.35
中信证券私募公司 债	100.00	2021/11/5	3 年	1,000,000,000.00	999,163,203.04		23,207,671.23	218,161.29		999,381,364.33
农行中期票据	100.00	2022/7/13	3+2 年	500,000,000.00	499,719,360.87		8,306,164.39	52,447.19		499,771,808.06
中期票据 2023.1.11 (平安银行)	100.00	2023/1/11	3+2 年	600,000,000.00		600,000,000.00	11,178,082.18	-442,424.51		599,557,575.49
中期票 据 2023.1.11(汉口银	100.00	2023/1/11	3+2 年	900,000,000.00		900,000,000.00	16,767,123.30	-663,636.78		899,336,363.22

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
行)										
中期票据 2023.3.3 (平安银行)	100.00	2023/3/3	3+2 年	600,000,000.00		600,000,000.00	7,687,726.02	-465,654.82		599,534,345.18
中期票据 2023.3.3 (汉口银行)	100.00	2023/3/3	3+2 年	900,000,000.00		900,000,000.00	11,531,589.05	-698,482.26		899,301,517.74
中期票据 2023.6.14 (浙商银行)	100.00	2023/6/14	3+2 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	2,294,794.52	-1,232,363.21		1,498,767,636.79
20 天风 C1	100.00	2020/2/27	3 年	670,000,000.00		692,021,554.99	4,064,665.18	43,778.33	696,129,998.50	
20 天风 C2	100.00	2020/2/27	5 年	1,080,000,000.00		1,124,085,282.46	26,460,000.00	135,131.54	52,920,000.00	1,097,760,414.00
20 天风 C3	100.00	2020/6/23	3 年	1,800,000,000.00		1,843,472,057.91	40,420,000.00	707,942.09	1,884,600,000.00	
21 天风 C1	100.00	2021/9/30	3 年	4,000,000,000.00		4,051,203,670.32	108,000,000.00	942,510.54		4,160,146,180.86
18 天风 01	100.00	2018/3/14	3+2 年	2,420,000,000.00		2,148,879,272.14	16,903,555.41	1,577,172.45	2,167,360,000.00	
18 天风 02	100.00	2018/3/27	3+2 年	880,000,000.00		611,377,758.04	5,812,708.95	611,803.01	617,802,270.00	
20 天风 01	100.00	2020/4/15	3 年	1,500,000,000.00		1,530,192,507.04	12,436,666.67	420,826.29	1,543,050,000.00	
21 天风 01	100.00	2021/1/19	3 年	700,000,000.00		727,075,745.69	14,629,999.98	342,714.20	29,260,000.00	712,788,459.87
21 天风 02	100.00	2021/3/12	2 年	800,000,000.00		828,671,654.98	7,100,000.00	228,345.02	836,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 天风 04	100.00	2021/6/28	2 年	2,000,000,000.00		2,040,466,065.28	40,513,333.27	1,420,601.45	2,082,400,000.00	
21 天风 05	100.00	2021/12/27	3 年	2,500,000,000.00		2,494,005,251.44	53,749,999.98	1,767,748.68		2,549,523,000.10
22 天风 01	100.00	2022/1/24	3 年	1,800,000,000.00		1,866,626,843.46	36,540,000.00	422,157.84	73,080,000.00	1,830,509,001.30
22 天风 02	100.00	2022/2/28	3 年	700,000,000.00		723,314,171.73	14,280,000.00	162,931.26	28,560,000.00	709,197,102.99
22 天风 03	100.00	2022/5/6	3 年	4,300,000,000.00		4,425,991,249.90	96,750,000.00	65,544.36	193,500,000.00	4,379,306,794.26
22 天风 04	100.00	2022/7/8	3 年	2,700,000,000.00		2,762,064,180.05	64,800,000.00	40,470.90		2,826,904,650.95
22 天风 05	100.00	2022/11/21	3 年	1,800,000,000.00		1,809,836,173.55	45,000,000.00	26,931.90		1,854,863,105.45
23 天风 01	100.00	2023/4/11	2+1 年	1,600,000,000.00		1,599,775,190.69	18,417,777.79	24,347.28		1,618,217,315.76
23 天风 02	100.00	2023/4/11	1+1+1 年	4,400,000,000.00		4,399,381,774.38	46,444,444.45	137,383.47		4,445,963,602.30
23 天风 03	100.00	2023/4/18	1+1+1 年	3,000,000,000.00		2,999,578,482.54	30,903,333.33	41,677.02		3,030,523,492.89
23 天风 04	100.00	2023/4/18	2+1 年	400,000,000.00		399,943,797.67	3,382,333.33	11,396.59		403,337,527.59
22 天风海外债	100.00	2022/3/15	2 年	340,000,000.00		2,576,544,387.31	49,094,171.40	1,862,546.14	144,744,210.66	2,482,756,894.19
收益凭证	100.00	2021/3/30-2023-05-26				10,438,006,214.38	183,661,252.47		2,290,478,100.00	8,331,189,366.85
Guaranteed Notes	100.00	2022/4/6	3 年	50,000,000.00		351,431,402.86	20,024,542.72		6,922,233.20	364,533,712.38

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
天风国际证券 N20240605	100.00	2022/12/5	1.5 年	240,000,000.00		1,679,658,598.35	117,904,808.42		54,739,315.69	1,742,824,091.08
天风国际证券 N20230606	100.00	2022/12/9	2.5 年	250,000,000.00		1,748,686,642.54	127,506,628.53		59,216,738.63	1,816,976,532.44
22 天誉 01	100.00	2022/6/13	3+2 年	500,000,000.00		503,897,175.84	16,116,438.36	2,780,420.04	32,500,000.00	490,294,034.24
合计				51,930,000,000.00	6,998,354,207.21	61,906,187,105.54	1,390,634,331.50	11,203,195.44	13,823,262,866.68	56,293,398,301.75

(五十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	623,050,288.94	9,564,352.72
减：未确认的融资费用	13,870,733.64	557,407.44
重分类至一年内到期的非流动负债	136,339,457.83	3,042,345.50
租赁负债净额	472,840,097.47	5,964,599.78

(五十一) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	100,908,824.46	70,000,000.00	96,802,500.00	74,106,324.46
专项应付款	22,944,817.83		299,460.00	22,645,357.83
合计	123,853,642.29	70,000,000.00	97,101,960.00	96,751,682.29

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
湖北宏泰产业投资基金有限公司		96,802,500.00
平安国际融资租赁有限公司	70,000,000.00	
住房周转金	484,024.81	484,024.81
其他	3,622,299.65	3,622,299.65
合计	74,106,324.46	100,908,824.46

2、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业发展专项资金	186,300.00			186,300.00
湖北省知识产权局	299,460.00		299,460.00	
马家河电站转让资金	22,459,057.83			22,459,057.83
合计	22,944,817.83		299,460.00	22,645,357.83

(五十二) 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	7,481,328.63	3,000,000.00	2,087,250.62	8,394,078.01
合计	7,481,328.63	3,000,000.00	2,087,250.62	8,394,078.01

(五十三) 其他非流动负债

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

(五十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	8,000,000,000.00	100.00			8,000,000,000.00	100.00
湖北省财政厅	8,000,000,000.00	100.00			8,000,000,000.00	100.00

(五十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期债权投资		800,000,000.00				800,000,000.00		
合计		800,000,000.00				800,000,000.00		

(五十六) 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	423,302,340.80			423,302,340.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
本) 溢价				
二、其他资本公 积	25,756,900,165.78	20,291,420,712.56	903,228.66	46,047,417,649.68
合计	26,180,202,506.58	20,291,420,712.56	903,228.66	46,470,719,990.48
其中：国有独享 资本公积	15,588,385,732.46	13,873,730,898.84		29,462,116,631.30

注： 1、资本公积增加：（1）省财政厅拨付注册资本金 5,000,000,000.00 元。（2）天风证券股权无偿划拨增加资本公积 1,393,305,690.72 元，社保基金股权划拨增加资本公积 13,873,730,898.84 元，控股子公司天风证券股份有限公司资本公积增加 24,384,123.00 元。

2、资本公积减少：光谷联交所子公司划拨减少资本公积 903,228.66 元。

3、社保基金独享资本公积：湖北省国有股权营运管理有限公司根据湖北省财政厅、湖北省人社厅、湖北省政府国资委联合下发的《关于印发<湖北省关于划转部分国有资本充实社保基金实施意见>的通知》（鄂财资发〔2020〕5 号）和《关于划转省出资企业部分国有资本充实社保基金的通知》（鄂财产发〔2021〕14 号）的文件要求，作为湖北省出资企业部分国有资本充实社保基金的承接主体，扣除宏泰集团股权后，充实社保基金的金额为 294.62 亿元，在本公司列示为社保基金独享资本公积，公司对上述社保基金股权无实质性的控制权。

(五十七) 盈余公积

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

(五十八) 一般风险准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
风险准备金	50,713,533.06	7,967,158.58		58,680,691.64
合计	50,713,533.06	7,967,158.58		58,680,691.64

(五十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-1,460,120,608.11	-1,528,159,638.08
期初调整金额		177,390,696.27
本期期初余额	-1,460,120,608.11	-1,350,768,961.81
本期增加额	-237,157,983.36	27,155,001.40
其中：本期净利润转入	-237,157,983.36	27,155,001.40
其他调整因素		
本期减少额	11,922,513.80	136,506,647.70
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	7,967,158.58	27,963,203.23
本期分配现金股利数		24,389,000.00
转增资本		
其他减少	3,840,000.00	84,154,444.47
其他综合收益结转留存收益	115,355.22	
本期期末余额	-1,709,201,105.27	-1,460,120,608.11

(六十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易	2,113,618,456.45	2,079,864,838.49	703,127,891.54	656,694,772.08
金融服务	634,423,086.10	183,776,507.15	495,355,886.30	32,837,520.64
物业收入	33,611,296.06	36,441,182.73	24,674,030.09	13,874,592.33
担保收入	56,360,315.51	27,483,245.20	109,836,002.21	81,639,745.37
交易服务收入	76,617,115.56	27,403,349.35	65,338,320.62	16,046,217.45
电子产品	286,792,646.93	266,517,738.41	506,472,180.45	462,076,953.94
医疗服务	2,667,050.99	2,198,649.83	13,480,450.70	11,698,214.53
会展服务收入	301,886.79	368,680.91	1,443,816.51	69,400.00
其他	15,978,833.27	5,361,689.48	10,155,113.71	4,390,154.30
合计	3,220,370,687.66	2,629,415,881.55	1,929,883,692.13	1,279,327,570.64

(六十一) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	402,775,769.13	
其中：货币资金及结算备付金利息收入	151,953,236.56	
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	117,731,339.18	
买入返售金融资产利息收入	34,107,730.90	
其中：约定购回利息收入	-3,018,532.42	
股权质押回购利息收入	2,231,400.29	
债权投资利息收入	31,633,514.32	
其他债权投资利息收入	24,906,768.05	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	42,443,180.12	
利息支出	1,164,190,409.03	
其中：短期借款利息支出	20,721,317.45	
应付短期融资款利息支出	92,400,912.06	
拆入资金利息支出	21,141,722.17	
其中：转融通利息支出		
卖出回购金融资产款利息支出	68,395,382.44	
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	10,905,516.28	
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	918,701,024.69	
其中：次级债券利息支出	148,810,728.28	
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	31,924,533.94	
利息净收入	-761,414,639.90	

(六十二) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	443,219,081.82	0.00
——证券经纪业务收入	560,246,921.00	0.00
其中：代理买卖证券业务	253,478,418.23	
交易单元席位租赁	295,072,539.93	

项目	本期发生额	上期发生额
代销金融产品业务	11,695,962.84	
——证券经纪业务支出	117,027,839.18	
其中：代理买卖证券业务	117,027,839.18	
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	-3,070,796.87	
——期货经纪业务收入	-3,070,796.87	
——期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	396,555,476.38	
——投资银行业务收入	397,117,929.22	
其中：证券承销业务	337,084,905.21	
证券保荐业务	8,399,457.73	
财务顾问业务	51,633,566.28	
——投资银行业务支出	562,452.84	
其中：证券承销业务	562,452.84	
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	221,863,011.70	
——资产管理业务收入	221,863,011.70	
——资产管理业务支出		
基金管理业务净收入	3,558,441.28	
——基金管理业务收入	3,558,441.28	
——基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	43,673,801.41	
——投资咨询业务收入	43,673,801.41	
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	6,059,859.79	
——其他手续费及佣金收入	3,744,199.22	
——其他手续费及佣金支出	-2,315,660.57	
合计	1,111,858,875.51	
其中：手续费及佣金收入合计	1,227,133,506.96	
手续费及佣金支出合计	115,274,631.45	

(六十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	12,030,654.07	7,325,304.75
资产管理计划销售费用	72,747,742.06	
销售服务费	461,255.55	445,575.09
差旅费	1,395,033.54	534,568.45
广告宣传费	483,131.23	328,006.15
长期待摊费用摊销及折旧	18,136.88	17,684.88
租赁及物业费		7,567.40
业务招待费	416,235.82	466,918.01
其他	7,751,004.87	2,698,556.72
合计	95,303,194.02	11,824,181.45

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	799,832,359.70	111,439,354.53
折旧及摊销费	171,010,958.09	29,071,977.35
聘请中介机构费	6,633,959.43	6,967,146.84
办公费	4,653,381.06	3,208,786.48
咨询费	2,037,567.20	1,036,676.47
业务招待费	36,540,802.72	1,382,003.55
修理费	34,706.96	47,650.70
差旅费	32,414,871.96	1,446,937.17
租赁费		5,347,891.07
物业管理费	2,807,869.70	1,922,946.95
车辆使用费	855,437.39	855,404.53
党建工作费	295,699.09	242,536.67
低值易耗品摊销	321,398.27	364,135.86
投资者保护基金	12,954,421.80	
电子设备运转费	37,450,614.23	

项目	本期发生额	上期发生额
安全防范费	188,486.41	
基金管理费及托管费	4,665,057.56	
其他	112,722,207.14	14,517,464.96
合计	1,225,419,798.71	177,850,913.13

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,860,160.09	3,110,150.52
折旧及摊销	122,865.00	416,767.70
研发材料费	3,652,998.24	11,454,350.19
其他	1,562,012.51	276,108.88
合计	8,198,035.84	15,257,377.29

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,045,194,759.03	854,418,814.01
减：利息收入	78,623,558.85	76,615,298.81
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-7,951,446.77	8,779,070.02
其中：汇兑收益		
汇兑损失	7,951,446.77	
手续费及其他	17,989,124.15	17,662,903.89
合计	976,608,877.56	804,245,489.11

(六十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,000,274.67	12,627,785.61
个税手续费返还	8,851,216.01	62,737.69
其他	219,057.97	125,275.08
合计	26,070,548.65	12,815,798.38

(六十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	444,031,740.84	467,159,141.77
处置长期股权投资产生的投资收益	363,041,909.23	4,517,002.17
交易性金融资产持有期间的投资收益	514,721,248.64	1,954,808.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	97,610,378.64	383,917.81
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,092,483.87
处置债权投资取得的投资收益	90,895.67	5,385,967.96
其他债权投资在持有期间的投资收益	14,762,641.11	
处置其他债权投资取得的投资收益	42,851,480.97	
处置衍生金融资产取得的投资收益	18,571,715.54	
其他	519,062.35	417,106.71
合计	1,496,201,072.99	480,910,428.42

(六十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	494,363,506.83	-127,154,790.15
衍生金融资产	-29,453,006.72	
交易性金融负债	-10,288,821.52	
合计	454,621,678.59	-127,154,790.15

(六十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,235,435.01	3,993,398.02
债权投资信用减值损失	-13,436,576.24	-18,100,000.00
其他债权投资减值损失	2,234,999.40	
拆出资金减值损失	-155,764.79	
买入返售金融资产减值损失	204,527.58	
其他	86,107,976.14	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	67,719,727.08	-14,106,601.98

(六十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	-1,315,993.68	1,299,487.99	-1,315,993.68
合计	-1,315,993.68	1,299,487.99	-1,315,993.68

(六十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		712.07	
与企业日常活动无关的政府补助	111,593,000.00		111,593,000.00
拆迁补偿收入	42,938,813.33		42,938,813.33
其他	222,959.21	2,340,501.13	222,959.21
合计	154,754,772.54	2,341,213.20	154,754,772.54

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
天风证券财政扶持资金	111,593,000.00	
合计	111,593,000.00	

(七十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	427,599.85	108,877.92	427,599.85
对外捐赠支出	1,387,321.00	550,730.00	1,387,321.00
非流动资产毁损报废损失	276,021.74		276,021.74

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,473,775.69	195,353.75	1,473,775.69
合计	3,564,718.28	854,961.67	3,564,718.28

(七十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	158,616,225.69	85,095,830.19
递延所得税调整	75,577,999.71	3,016,669.10
合计	234,194,225.40	88,112,499.29

(七十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	90,525,431.83	22,631,357.96	67,894,073.87	-315,962,500.00	-78,990,625.00	-236,971,875.00
其他权益工具投资公允价值变动	90,525,431.83	22,631,357.96	67,894,073.87	-315,962,500.00	-78,990,625.00	-236,971,875.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,506,601.64		15,506,601.64	-163,687,896.70		-163,687,896.70
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,322,331.06		2,322,331.06	-163,687,896.70		-163,687,896.70
2、其他债权投资公允价值变动	3,729,937.48		3,729,937.48			
3、其他债权投资信用减值准备	135,018.00		135,018.00			
4、外币财务报表折算差额	9,319,315.10		9,319,315.10			
三、其他综合收益合计	106,032,033.47	22,631,357.96	83,400,675.51	-479,650,396.70	-78,990,625.00	-400,659,771.70

(七十三) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	436,206,410.65	-70,350,805.29
加：资产减值损失		
信用减值损失	67,719,727.08	-14,106,601.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,150,734.71	27,657,392.47
使用权资产折旧	78,141,803.03	8,914,759.05
无形资产摊销	25,738,366.16	2,993,123.86
长期待摊费用摊销	15,809,828.24	2,651,491.58
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）	1,315,993.68	-1,299,487.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	275,795.24	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-454,621,678.59	127,154,790.15
财务费用（收益以“-”号填列）	1,037,243,312.26	863,197,884.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-928,717,822.68	-480,910,428.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-283,554,525.85	-78,636,461.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	359,132,525.56	2,662,505.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	313,041.10	11,464,481.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,717,462,568.14	-462,827,933.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,470,439,791.95	166,786,858.05
其他	1,814,893,319.88	
经营活动产生的现金流量净额	8,430,949,190.56	105,351,567.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,147,174,345.61	12,405,271,761.86
减：现金的期初余额	8,544,189,471.11	12,358,849,798.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	26,602,984,874.50	46,421,963.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,147,174,345.61	12,405,271,761.86
其中：库存现金	1,243,160.90	253,377.12
可随时用于支付的银行存款	33,446,799,200.35	12,357,018,526.15
可随时用于支付的其他货币资金	4,890,495.09	47,999,858.59
可随时用于支付的结算备付金	1,694,241,489.27	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,147,174,345.61	12,405,271,761.86
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		

(七十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			736,161,890.22
其中：美元	86,028,040.49	7.2258	621,621,415.01
欧元	51,605.40	7.8771	406,500.90
港币	123,789,560.00	0.9220	114,133,974.32
结算备付金			3,479,719.26
其中：美元	101,558.27	7.2258	733,839.75
欧元			
港币	2,978,177.35	0.9220	2,745,879.52
交易性金融资产			8,368,729,637.54
其中：美元	1,141,284,634.78	7.2258	8,246,694,513.99
欧元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	132,359,136.17	0.9220	122,035,123.55
应收账款			2,177,356,963.88
其中：美元	168,764,889.50	7.2258	1,219,461,338.54
欧元	172,784.55	7.8771	1,361,041.18
港币	1,037,456,165.04	0.9220	956,534,584.17
预付账款			2,512,823.61
其中：美元	347,757.15	7.2258	2,512,823.61
其他应收款			82,782,487.70
其中：美元	11,253,652.00	7.2258	81,316,638.62
港币	1,589,858.00	0.9220	1,465,849.08
其他流动资产			92,121,752.50
其中：美元	9,439,101.12	7.2258	68,205,056.87
港币	25,940,579.65	0.9220	23,916,695.63
短期借款			1,319,132,979.05
其中：美元	1,430,729,912.20	0.9220	1,319,132,979.05
应付账款			951,962.33
其中：美元	131,744.90	7.2258	951,962.33
合同负债+其他流动负债			326,847,751.65
其中：美元	44,314,728.25	7.2258	320,209,363.39
港币	7,199,987.26	0.9220	6,638,388.25
代理买卖证券			629,028,371.47
其中：美元	86,735,587.99	7.2258	626,734,011.70
欧元	22,736.30	7.8771	179,096.11
港币	2,294,212.22	0.9220	2,115,263.67
其他应付款			4,457,605.75
其中：美元	470,836.00	7.2258	3,402,166.77
欧元	1,144,727.74	0.9220	1,055,438.98
应付债券			6,407,091,230.09
其中：美元	886,696,453.00	7.2258	6,407,091,230.09

(七十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,817,258,955.84	详见附注八（一）
交易性金融资产	8,146,209,116.33	天风证券卖出回购担保物。
应收票据	50,145,117.23	详见附注八（六）
应收账款	300,000,000.00	子公司湖北金控商业保理有限公司以应收湖北省联合发展投资集团有限公司项目余额 3 亿元为质押物，向武汉农村商业银行、民生银行借款。
其他流动资产	13,633,161.84	天风证券转融通担保物。
债权投资	1,108,959,974.26	天风证券卖出回购担保物。
其他债权投资	3,297,500,076.69	天风证券卖出回购担保物。
长期股权投资	2,138,699,135.91	1、本公司以持有的湖北能源股票质押（股数 3.5 亿股）向中信证券股份有限公司质押借款；2、本公司以持有的湖北省资产管理有限公司 12.1%的股权向交通银行武汉武昌支行借款。
其他权益工具投资	707,600,000.00	集团及子公司湖北省中小企业金融服务中心有限公司以其持有的长江证券股票质押中信证券股份有限公司湖北分公司借款。
投资性房地产	19,231,260.89	华塑控股诉讼保全，天风证券其他负债担保物。
固定资产	54,704,705.60	华塑抵押借款。天风证券其他负债担保物。
无形资产	21,323,129.78	华塑抵押借款。天风证券其他负债担保物。
长期应收款	443,501,434.34	子公司湖北金控融资租赁有限公司以：1、孝感丰翔、襄阳樊城、枝江江宸项目应收款 121,857,542.55 元为质押物，向富邦华一银行借款；2、宜都自来水、楚恒、枣阳翰鑫、中荆热能项目应收款 122,212,157.77 元为质押物，向华夏银行借款；3、以黄石交通项目、武钢绿城项目应收款 137,736,481.33 元为质押物，向恒丰银行武汉分行借款；4、十堰郧阳、十堰空港项目应收款 45,444,315.19 元为质押物，向光大银行洪山支行借款；5、北京登途项目应收款 16,250,937.5 元为质押物，向兴业银行武汉分行借款。
其他非流动资产	7,697,000.00	华塑控股历史遗留原因导致使用权受限（员工修建临时建筑）
合计	18,126,463,068.71	

九、或有事项

1、承诺事项

(1)、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司子公司华塑控股股份有限公司已签订但未付的重大对外投资支出情况如下：

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

2、诉讼

(1) 子公司华塑股份樱华医院股权转让情况

本公司子公司华塑控股于 2023 年 3 月 13 日与受让方签订关于该股权转让的补充协议约定华塑控股须在 2023 年 6 月 30 日前办理完毕樱华管理股权变更登记手续，否则将依据原合同第 12.3 条的约定向受让方承担违约责任（原合同第 12.3 条甲方未按本合同约定交割转让标的的，乙方有权解除本合同，并要求甲方按照本合同转让价款的 5%向乙方支付违约金）；若樱华管理被司法机关拍卖或权属被作出其他认定，受让方有权要求解除原合同和补充协议，子公司华塑控股需将已收到的全部款项返还。

截至目前，子公司华塑控股暂未收到解冻通知书，甲乙双方正在积极协商合同履行情况。

(2) 南充荣耀企业管理有限公司诉子公司华塑控股、华塑型材、第三人华塑建材、博星商贸损害公司利益责任纠纷案件

2023 年 4 月 25 日，南充荣耀企业管理有限公司（以下简称“南充荣耀”）向四川省南充市顺庆区人民法院提起对本公司控股子公司 控股及华塑型材、第三人华塑建材、博星商贸损害公司利益责任纠纷的诉讼请求，请求判令：

- 1) 判令华塑控股赔偿南充荣耀因滥用股东权利给原告造成的损失 108515980 元。
- 2) 判令华塑控股向南充荣耀支付资金占用损失 19482399.34 元，并以 73780180 元为基数，从 2023 年 5 月 1 日起按一年期贷款市场报价利率 LPR(3.65%) 计算至本息付清为止。（第一部分：以 48790000.00 元为基数，自 2015 年 12 月 29 日至 2019 年 8 月 20 日的利息，按照人民银行同期贷款利率标准（4.35%/年）计算为 7733549.18 元，2019 年 8 月 21 日之后的利息，按照一年期贷款市场报价利率 LPR3.65%）计算，暂计算至 2023 年 4 月 30 日为 6581771.00 元；第二部分，以 24990180 元为基数，自 2017 年 12 月 25 日至 2019 年 8 月 20 日的利息，按照人民银行同期贷款利率标准（4.35%/年）计算为 1795903.88 元，2019 年 8 月 21 日之后的利息，按照一年期贷款市场报价利率（LPR=3.65%）计算，暂计算至 2023 年 4 月 30 日为 3371175.28 元）。

3) 判令华塑型材就第一项、第二项诉讼请求向南充荣耀承担连带清偿责任。

4) 本案诉讼费, 保全费由本公司、华塑型材共同承担。

以上诉讼请求暂计算至 2023 年 4 月 30 日总金额为: 127998379.34 元。

本案于 2023 年 6 月 27 日在南充市顺庆区人民法院开庭审理, 目前暂未出裁判结果。

(3) 新疆天山畜牧生物工程股份有限公司诉控股子公司天风证券的控股子公司武汉光谷创投基金管理有限公司管理的武汉泰德鑫创业投资中心(有限合伙)之股权转让纠纷案。

2019 年 10 月 28 日, 天山生物就股权转让一案向昌吉市人民法院提起诉讼, 法院于 2019 年 10 月 28 日立案审理。天山生物请求判令撤销与各被告之间的股权转让行为暨撤销原告与 33 名被告(包含武汉泰德鑫创业投资中心(有限合伙))于 2017 年 9 月 7 日就各被告向原告转让大象广告股份有限公司之发行股份及现金购买资产协议。请求判令被告武汉泰德鑫创业投资中心(有限合伙)向原告返还天山生物股份 6,088,524 股, 由原告将该股份注销;如果其无法足额向原告返还上述股份, 则应将交付不足部分的股份数折算现金补偿金支付给原告。

2022 年 12 月 7 日, 天风证券收到昌吉州中院出具的《民事判决书》[(2021)新 23 民初 23 号], 判决如下:撤销原告新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与各被告之间于 2017 年 9 月 7 日签订的《新疆天山畜牧生物工程股份有限公司与陈德宏等关于大象广告股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》。

本次判决为一审判决, 公司已经申请上诉, 法院已受理, 后续结果尚存在不确定性。

(4) 长安国际信托股份有限公司(以下简称“长安信托”)诉天风证券股份有限公司合同纠纷案

因《差额补足合同》涉及合同纠纷, 长安信托以控股子公司天风证券为被告, 分别在西安市中级人民法院向公司提起 3 项诉讼, 天风证券收到西安市中级人民法院的开庭通知。因该项合同纠纷, 长安信托向法院申请冻结公司的资金, 目前因该冻结导致公司资金使用受限金额为 1,197,510,000.00 元。因涉及合同纠纷, 天风证券亦向武汉市中级人民法院提起诉讼, 以长安信托为被告提起 3 项诉讼, 要求解除合同, 天风证券亦于近日收到武汉市中级人民法院的开庭通知, 后续结果尚存在不确定性。2023 年 5 月, 西安市中级人民法院和武汉市中级人民法院分别就上述 6 项诉讼作出一审判决, 西安市中级人民法院部分支持了长安信托的诉讼请求, 武汉市中级人民法院判决确认《差额补足函》不生效, 驳回其他诉讼请求。目前 6 项诉讼均提起上诉, 二审法院已受理相关案件, 截至目前尚未出具二审判决。

(5) 本公司涉及合同交易类诉讼 1 笔, 涉及合同金额 0.25 亿, 截至本财务报表报出日, 案件均处于审理执行中。

(6) 公司控股子公司湖北省资产管理有限公司涉及债权投资类诉讼 9 笔, 涉及投资金额 20.43 亿, 截至本财务报表报出日, 案件均处于审理执行中。

(7) 公司子公司湖北省中小企业金融服务中心有限公司涉及债权及股权投资类诉讼 8 笔, 涉及投资金额 10.97 亿, 截至本财务报表报出日, 案件均处于审理执行中。

(8) 公司控股子公司湖北省国有资本运营有限公司涉及债权及股权投资类诉讼 4 笔, 涉及投资金额 15.26 亿, 截至本财务报表报出日, 案件均处于审理执行中。

(9) 公司子公司湖北省宏泰金融投资控股有限公司涉及债权投资类诉讼 1 笔, 涉及投资金额 0.32 亿, 截至本财务报表报出日, 案件均处于审理执行中。

(10) 公司子公司湖北省经贸有限公司涉及合同交易类诉讼 11 笔, 涉及合同金额 1.66 亿, 截至本财务报表报出日, 案件均处于审理执行中。

3、为其他单位提供债务担保

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司为子公司及子公司为本公司提供担保金额为 32.64 亿元, 本公司为划拨出去的子公司及参股企业提供担保金额为 3.67 亿元, 深圳天润达科技发展有限公司、吴学俊、王艳红为本公司控股子公司公华塑控股股份有限公司提供担保金额为 1.854 亿元, 截至本财务报表报出日, 本公司为划出企业的担保解除手续在办理中。

十、 资产负债表日后事项

本公司收到湖北省财政厅出具的《省财政厅关于宏泰集团认购天风证券定向发行 A 股股票事项的批复》(鄂财金字(2023)1640 号), 同意本公司规范开展对控股子公司天风证券股份有限公司(以下简称“天风证券”)的股份认购工作。天风证券分别于 2023 年 4 月 27 日、2023 年 5 月 18 日召开第四届董事会第三十二次会议、2022 年年度股东大会, 审议通过公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票的相关议案, 本公司控股子公司天风证券本次向特定对象发行 A 股股票相关事项尚需经上海证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册方可实施。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位: 人民币万元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖北省财政厅		行政单位		100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

本公司的子公司情况详见附注七（一）。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

1、本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八（十八）长期股权投资明细”相关内容。

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

其他关联方名称	与本公司的关系
湖北远古汇通企业管理咨询有限公司	子公司少数股东
深圳前海天润达供应链管理有限公司	重要子公司少数股东联营企业
武汉商贸集团有限公司	持有子公司天风证券 5%以上股份的股东
武汉商贸集团有限公司之子公司	持有子公司天风证券 5%以上股份的股东之子公司
湖北省联合发展投资集团有限公司	原持有子公司天风证券 5%以上股份的股东
湖北省联合发展投资集团有限公司之子公司	原持有子公司天风证券 5%以上股份的股东之子公司
武汉当代科技产业集团股份有限公司	原直接和间接持股子公司天风证券合计 5%以上股份的股东
武汉当代科技产业集团股份有限公司之子公司	原直接和间接持股子公司天风证券合计 5%以上股份的股东之子公司
人福医药集团股份公司	原持有子公司天风证券 5%以上股份的股东
人福医药集团股份公司之子公司	原持有子公司天风证券 5%以上股份的股东之子公司
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	原间接持股子公司天风证券 5%以上自然人控制的公司
天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）	原间接持股子公司天风证券 5%以上自然人控制的公司
武汉当代瑞通投资管理有限公司	原间接持股子公司天风证券 5%以上自然人控制的公司
武汉新星汉宜化工有限公司	原间接持股子公司天风证券 5%以上自然人控制的公司
武汉睿通致和投资管理有限公司	原间接持股子公司天风证券 5%以上自然人控制的公司
武汉喆信投资管理有限公司	原间接持股子公司天风证券 5%以上自然人控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
陕西大德投资集团有限责任公司	子公司天风证券董事担任该公司董事
武汉高科国有控股集团有限公司	子公司天风证券监事担任该公司董事
新华基金管理股份有限公司	子公司天风证券联营企业之子公司
紫金天示（上海）企业管理有限公司	子公司天风证券联营企业之子公司
深圳天风天成资产管理有限公司	子公司天风证券联营企业之子公司
恒泰盈沃资产管理有限公司	子公司天风证券联营企业之子公司
恒泰长财证券有限责任公司	子公司天风证券联营企业之子公司

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
恒泰证券股份有限公司	管理费	1,026,878.15	
武汉当代科技产业集团股份有限公司	利息支出	158.61	
武汉商贸集团有限公司	利息支出	1,361.71	
湖北省联合发展投资集团有限公司	利息支出	0.54	
天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）	利息支出	5.79	
武汉当代瑞通投资管理有限公司	利息支出	7.28	
武汉高科国有控股集团有限公司	利息支出		
恒泰长财证券有限责任公司	手续费及佣金支出		
新华基金管理股份有限公司	管理费	38,303.78	
武汉当代科技产业集团股份有限公司之子公司	管理费	21,786.00	
武汉当代科技产业集团股份有限公司之子公司	利息支出	1,283.22	
湖北省联合发展投资集团有限公司之子公司	利息支出	4,410.22	
陕西大德投资集团有限责任公司	利息支出	522.86	
武汉喆信投资管理有限公司	利息支出	6.25	
紫金天风期货股份有限公司	利息支出	229.55	
武汉商贸集团有限公司之子公司	利息支出	12.17	
紫金天风期货股份有限公司	投资收益-交易	82,031.78	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	费用		

2、 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉当代科技产业集团股份有限公司之子公司	其他业务收入	21,262.49	
恒泰证券股份有限公司	投资咨询收入	1,191,860.83	
武汉睿通致和投资管理有限公司	其他业务收入	573.11	
紫金天风期货股份有限公司	其他业务收入	990,566.04	
紫金天风期货股份有限公司	投资咨询收入	471,698.11	
紫金天风期货股份有限公司	利息收入	1,453,864.06	
湖北省联合发展投资集团有限公司之子公司	财务顾问收入	245,283.02	
湖北宏泰集团有限公司	财务顾问收入	1,415,094.34	
恒泰长财证券有限责任公司	证券承销收入	3,134,198.11	
新华基金管理股份有限公司	代销金融商品收入	979,987.09	
武汉商贸集团有限公司之子公司	财务顾问收入		
武汉当代科技产业集团股份有限公司之子公司	证券经纪收入	23,547.17	
陕西大德投资集团有限责任公司	证券经纪收入	4,197.36	
湖北省联合发展投资集团有限公司之子公司	证券经纪收入	1,543.47	
恒泰证券股份有限公司	利息收入	0.71	
汉口银行股份有限公司	证券承销收入	20,754.72	

3、 关联方租赁情况

公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天风证券股份有	武汉当代科技产业集团股份有限公	出租办公	1,173,926.05	

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的 租赁收入	上期确认 的租赁收 入
限公司	司之子公司	用房		
天风证券股份有 限公司	紫金天风期货股份有限公司	出租办公 用房	1,004,791.65	
天风证券股份有 限公司	紫金天示（上海）企业管理有限公司	出租办公 用房	71,093.05	
天风证券股份有 限公司	武汉当代科技产业集团股份有限公 司之子公司	出租停车 位	63,375.24	

4、 其他关联交易

关联方名称	产品名称	2023 年 6 月 30 日持 有份额	2022 年末持有份额
恒泰盈沃资产管理 有限公司	恒泰盈沃致远 1 号 集合资产管理计划	6,180,647.94	
深圳天风天成资产 管理有限公司	天成立心二号	57,916,460.69	

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产					
	紫金天风期货股份有限公 司	212,391,171.05			
结算备付金					
	紫金天风期货股份有限公 司	351,087,891.57			
应收账款					
	紫金天风期货股份有限公 司	3,745,138.49	187,256.92		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	紫金天示（上海）企业管理 有限公司	207,722.92	10,386.15		
	武汉当代明诚文化体育集 团股份有限公司	5,608,427.00	532,800.57		
	武汉喆信投资管理有限公 司	934,549.80	46,727.49		
	武汉睿通致和投资管理有 限公司	224,244.86	35,981.27		
	武汉当代科技产业集团股 份有限公司之子公司	1,204,115.70	60,205.78		
债权投资					
	紫金天风期货股份有限公 司	50,667,809.43			
结算备付金					
	恒泰证券股份有限公司	559.49			
预付款项					
	深圳前海天润达供应链管 理有限公司	185,393.99		185,393.99	
其他应收款					
	湖北远古汇通企业管理咨 询有限公司	28,500,000.00		28,500,000.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
代理买卖证券款			
	陕西大德投资集团有限责任公司	1,603.43	
	武汉商贸集团有限公司	3,530,496.82	
	武汉当代科技产业集团股份有限公司	125,611.09	
	人福医药集团股份有限公司	100.41	
	武汉喆信投资管理有限公司	4,954.35	
	湖北省联合发展投资集团有限公司	425.05	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	武汉当代科技产业集团股份有限公司之子公司	2,094.37	
	武汉当代瑞通投资管理有限公司	5,763.66	
	天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）	4,583.77	
	武汉新星汉宜化工有限公司	514.94	
	武汉商贸集团有限公司之子公司	9,639.30	
	湖北省联合发展投资集团有限公司之子公司	3,261,252.62	
	人福医药集团股份公司之子公司	2,135.44	
其他应付款			
	紫金天风期货股份有限公司	641,955.36	
	紫金天示（上海）企业管理有限公司	45,420.93	
	武汉睿通致和投资管理有限公司	173,572.36	
	武汉当代科技产业集团股份有限公司之子公司	688,250.96	
合同负债			
	武汉当代科技产业集团股份有限公司之子公司	495,084.57	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,272,087.52
其他应收款项	5,552,907,048.90	5,006,147,791.62
合计	5,552,907,048.90	5,010,419,879.14

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利		4,272,087.52		
其中：湖北省国有资本运营有限公司		4,272,087.52		
合计		4,272,087.52		

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,577,169,491.19	100,000.00	2,241,506,229.83	250,000.00
1 至 2 年	1,453,523,481.28	450,000.00	2,284,566,889.65	800,000.00
2 至 3 年	1,174,603,910.33		342,106,033.03	6,005,000.00
3 年以上	2,476,820,581.25	2,128,660,415.15	2,287,493,250.93	2,142,469,611.82
合计	7,682,117,464.05	2,129,210,415.15	7,155,672,403.44	2,149,524,611.82

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备	2,070,691,014.41	26.95	2,070,691,014.41	100.00	2,095,907,514.41	29.29	2,095,907,514.41	100.00
按组合计提坏账准备	5,611,426,449.64	73.05	58,519,400.74	1.04	5,059,764,889.03	70.71	53,617,097.41	1.06
其中：账龄组合	64,487,181.96		58,519,400.74		82,997,181.96		53,617,097.41	
采用其他方法组合	5,546,939,267.68				4,976,767,707.07			
合计	7,682,117,464.05	100.00	2,129,210,415.15		7,155,672,403.44	100.00	2,149,524,611.82	
								29,380,084.55
								4,976,767,707.07
								5,006,147,791.62

①单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
资产包	2,066,691,014.41	2,066,691,014.41	100.00	预计无法收回
省省直机关脱钩企业托管中心	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,070,691,014.41	2,070,691,014.41		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项
账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,000,000.00	3.10	100,000.00	5,000,000.00	6.02	250,000.00
1 至 2 年	4,500,000.00	6.98	450,000.00	8,000,000.00	9.64	800,000.00
2 至 3 年				12,010,000.00	14.47	6,005,000.00
3 年以上	57,987,181.96	89.92	57,969,400.74	57,987,181.96	69.87	46,562,097.41
合计	64,487,181.96	100.00	58,519,400.74	82,997,181.96	100.00	53,617,097.41

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金	9,054,559.71			2,371,144.89		
应收关联方款项	5,537,884,707.97			4,974,396,562.18		
合计	5,546,939,267.68			4,976,767,707.07		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
期初余额	53,617,097.41		2,095,907,514.41	2,149,524,611.82
期初余额在本期	53,617,097.41		2,095,907,514.41	2,149,524,611.82
--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	4,902,303.33			4,902,303.33
本期转回			25,216,500.00	25,216,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	58,519,400.74		2,070,691,014.41	2,129,210,415.15

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
期初余额	5,059,764,889.03		2,095,907,514.41	7,155,672,403.44
期初余额在本期	5,059,764,889.03		2,095,907,514.41	7,155,672,403.44
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	551,661,560.61			551,661,560.61

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认			25,216,500.00	25,216,500.00
其他变动				
期末余额	5,611,426,449.64		2,070,691,014.41	7,682,117,464.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
湖北省宏泰汇金股权投资基金管理有限公司	往来款	1,054,355,555.55	1 年以内, 1-4 年	13.72	
湖北省中小企业金融服务中心有限公司	往来款	995,976,306.51	2-3 年	12.96	
湖北省对外经贸投资管理有限公司	往来款	902,981,120.81	1 年以内	11.75	
湖北省资产管理有限公司	往来款	763,600,500.00	1 年以内	9.94	
湖北金控融资租赁有限公司	往来款	620,000,000.02	1 年以内, 1-2 年	8.07	
合计		4,336,913,482.89		56.44	

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	38,206,977,749.70	2,229,266,258.24		40,436,244,007.94
对合营企业投资				
对联营企业投资	19,577,336,289.56	409,348,274.99	9,600,000.00	19,977,084,564.55
小计	57,784,314,039.26	2,638,614,533.23	9,600,000.00	60,413,328,572.49
减: 长期股权投资减值准备				
合计	57,784,314,039.26	2,638,614,533.23	9,600,000.00	60,413,328,572.49

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	
合计	15,747,445,390.93	19,577,336,289.56			409,348,274.99			9,600,000.00		19,977,084,564.55
联营企业	15,747,445,390.93	19,577,336,289.56			409,348,274.99			9,600,000.00		19,977,084,564.55
航天科工金融租 赁有限公司	240,000,000.00	314,398,346.34						9,600,000.00		304,798,346.34
湖北碳减排权交 易中心有限公司	44,000,000.00	48,739,463.13								48,739,463.13
湖北高投产控投 资股份有限公司	52,500,000.00	71,780,113.28								71,780,113.28
国华人寿保险股 份有限公司	4,054,978,180.00	4,603,429,593.68			-41,203,125.00					4,562,226,468.68
湖北银行	5,142,819,030.83	6,221,949,936.34			229,904,999.99					6,451,854,936.33
湖北能源集团股 份有限公司	5,933,490,822.80	8,317,038,836.79			220,646,400.00					8,537,685,236.79

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	409,348,274.99	467,371,022.53
其他		417,106.71
合计	409,348,274.99	467,788,129.24

(四) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-413,001,951.86	-331,890,606.01
加：资产减值损失		
信用减值损失	4,902,303.33	-2,305,364.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,109,934.02	1,042,909.91
使用权资产折旧	6,267,541.51	5,137,502.88
无形资产摊销	105,559.47	76,112.46
长期待摊费用摊销	737,762.55	656,044.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-40,099,984.16	105,283,052.00
财务费用（收益以“-”号填列）	900,578,258.18	759,181,982.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-409,348,274.99	-467,788,129.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,360,000.00	-43,470,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-800,139,915.10	-1,230,250,028.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-306,640,969.13	1,307,443,813.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-983,169,736.18	103,117,288.93

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	5,539,847,941.61	2,110,805,814.91
减：现金的期初余额	1,662,281,830.79	2,187,935,343.12
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	3,877,566,110.82	-77,129,528.21

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,539,847,941.61	2,110,805,814.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,535,137,121.36	2,064,990,516.65
可随时用于支付的其他货币资金	4,710,820.25	45,815,298.26
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,539,847,941.61	2,110,805,814.91

