# 湖北宏泰集团有限公司
# 审计报告

**2025年度**

**众环审字（2026）0100913号**

# 湖北宏泰集团有限公司

# 审计报告及财务报表

**（2025年01月01日至2025年12月31日止）**

**目录　　起始页码**


一、　审计报告

二、　财务报表

合并资产负债表　1
合并利润表　3
合并现金流量表　4
合并所有者权益变动表　5
资产负债表　7
利润表　9
现金流量表　10
所有者权益变动表　11
财务报表附注　13

# 审计报告

众环审字（2026）0100913号

**湖北宏泰集团有限公司董事会：**

## 一、 审计意见

我们审计了湖北宏泰集团有限公司（以下简称“宏泰集团”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏泰集团2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宏泰集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏泰集团、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督宏泰集团的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

余宝玉

中国注册会计师：

乐实

中国·武汉

2026年4月29日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 八（一） | 30,357,380,127.08 | 39,701,825,924.34 |
| △结算备付金 | 八（二） | 2,119,439,241.00 | 2,958,781,766.87 |
| △拆出资金 | 八（三） | 5,186,170,991.97 | 4,486,549,560.24 |
| 交易性金融资产 | 八（四） | 36,077,817,992.95 | 38,466,973,462.58 |
| 衍生金融资产 | 八（五） | 32,398,933.91 | 85,562,934.17 |
| 应收票据 | 八（六） | 359,650,716.09 | 107,982,245.81 |
| 应收账款 | 八（七） | 8,631,030,211.51 | 8,142,825,706.78 |
| 应收款项融资 | 八（八） | 21,727,590.13 | 19,695.90 |
| 预付款项 | 八（九） | 599,648,200.37 | 1,579,073,175.05 |
| ▲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） | 1,874,679,174.88 | 1,238,443,949.26 |
| 其中：应收股利 | 八（十） | 177,052,361.13 | 24,308,394.00 |
| △买入返售金融资产 | 八（十一） | 1,563,578,098.96 | 2,118,924,601.34 |
| 存货 | 八（十二） | 1,892,413,612.69 | 532,080,076.97 |
| 其中：原材料 | 八（十二） | 123,821,056.20 | 95,189,254.79 |
| 库存商品（产成品） | 八（十二） | 531,351,389.40 | 416,089,837.35 |
| 合同资产 | | | |
| △保险合同资产 | | | |
| △分出再保险合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 八（十三） | 5,242,456.75 | 15,361,452.13 |
| 一年内到期的非流动资产 | 八（十四） | 2,595,524,980.67 | 1,859,088,170.38 |
| 其他流动资产 | 八（十五） | 5,269,360,941.22 | 4,398,930,641.53 |
| 流动资产合计 | | 96,586,063,270.18 | 105,692,423,363.35 |
| 非流动资产： | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | 八（十六） | 8,874,650,319.02 | 9,961,950,364.50 |
| 其他债权投资 | 八（十七） | 7,051,568,034.30 | 7,946,999,218.06 |
| 长期应收款 | 八（十八） | 3,587,675,367.05 | 3,168,775,429.42 |
| 长期股权投资 | 八（十九） | 32,365,928,300.40 | 26,956,341,976.43 |
| 其他权益工具投资 | 八（二十） | 31,153,975,108.28 | 24,447,516,896.06 |
| 其他非流动金融资产 | 八（二十一） | 2,068,463,606.63 | 2,037,262,836.70 |
| 投资性房地产 | 八（二十二） | 1,311,687,563.33 | 1,348,211,497.75 |
| 固定资产 | 八（二十三） | 2,265,083,429.18 | 1,492,420,171.86 |
| 其中：固定资产原价 | 八（二十三） | 2,904,933,282.01 | 1,988,521,580.34 |
| 累计折旧 | 八（二十三） | 632,149,683.19 | 488,401,238.84 |
| 固定资产减值准备 | 八（二十三） | 7,700,169.64 | 7,700,169.64 |
| 在建工程 | 八（二十四） | 1,220,160,440.51 | 209,566,335.65 |
| 生产性生物资产 | 八（二十五） | 5,347,285.41 | 5,373,114.33 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 八（二十六） | 308,290,525.25 | 415,027,927.02 |
| 无形资产 | 八（二十七） | 308,027,220.09 | 295,197,621.54 |
| 开发支出 | 八（二十八） | 12,051,354.44 | 4,232,256.58 |
| 商誉 | 八（二十九） | 552,634,535.62 | 644,192,706.04 |
| 长期待摊费用 | 八（三十） | 181,299,003.50 | 215,364,172.18 |
| 递延所得税资产 | 八（三十一） | 2,306,452,781.10 | 2,247,066,673.37 |
| 其他非流动资产 | 八（三十二） | 42,676,601,746.30 | 43,178,172,632.01 |
| 其中：特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 136,249,896,620.41 | 124,573,671,829.50 |
| 资 产 总 计 | | 232,835,959,890.59 | 230,266,095,192.85 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张敏世　　会计机构负责人：梅玫

# 合并资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 八（三十三） | 19,358,326,288.72 | 22,986,808,328.73 |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | 八（三十四） | 3,420,392,602.21 | 3,581,090,052.19 |
| 交易性金融负债 | 八（三十五） | 514,509,001.14 | 455,437,663.54 |
| 衍生金融负债 | 八（三十六） | 89,955,840.08 | 27,278,435.66 |
| 应付票据 | 八（三十七） | 499,928,126.43 | 208,916,843.48 |
| 应付账款 | 八（三十八） | 543,604,154.61 | 821,981,259.39 |
| 预收款项 | 八（三十九） | 41,557,047.26 | 25,561,850.68 |
| 合同负债 | 八（四十） | 673,732,879.56 | 430,472,334.09 |
| △卖出回购金融资产款 | 八（四十一） | 6,817,276,708.54 | 6,535,530,652.95 |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | 八（四十二） | 11,035,691,942.16 | 12,345,269,309.41 |
| △代理承销证券款 | | | |
| △预收保费 | | | |
| 应付职工薪酬 | 八（四十三） | 230,151,818.15 | 117,352,523.00 |
| 其中：应付工资 | 八（四十三） | 224,158,578.59 | 110,506,882.24 |
| 应付福利费 | 八（四十三） | 209,968.00 | 99,800.00 |
| #其中：职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | 八（四十四） | 242,084,461.23 | 162,406,219.06 |
| 其中：应交税金 | 八（四十四） | 242,084,461.23 | 162,406,219.06 |
| 其他应付款 | 八（四十五） | 7,838,666,817.24 | 6,528,445,579.35 |
| 其中：应付股利 | 八（四十五） | 17,405,869.19 | 5,681,211.66 |
| ▲应付手续费及佣金 | | | |
| ▲应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 八（四十六） | 28,652,917,876.17 | 28,773,697,496.74 |
| 其他流动负债 | 八（四十七） | 9,640,420,121.25 | 8,845,134,294.55 |
| 流动负债合计 | | 89,599,215,684.75 | 91,845,382,842.82 |
| 非流动负债： | | | |
| ▲保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 八（四十八） | 22,276,483,493.13 | 12,148,905,112.69 |
| 应付债券 | 八（四十九） | 30,193,410,700.99 | 36,580,570,576.60 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| △保险合同负债 | | | |
| △分出再保险合同负债 | | | |
| 租赁负债 | 八（五十） | 234,024,233.61 | 327,128,499.33 |
| 长期应付款 | 八（五十一） | 127,114,358.88 | 78,180,846.68 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 八（五十二） | 132,490,852.10 | 100,314,043.50 |
| 递延收益 | 八（五十三） | 3,731,450.22 | 5,745,951.46 |
| 递延所得税负债 | 八（三十一） | 818,411,172.37 | 841,596,382.13 |
| 其他非流动负债 | 八（五十四） | 4,004,106.76 | 86,592,070.55 |
| 其中：特准储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 53,789,670,368.06 | 50,169,033,482.94 |
| 负 债 合 计 | | 143,388,886,052.81 | 142,014,416,325.76 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 八（五十五） | 33,385,000,000.00 | 28,604,000,000.00 |
| 国家资本 | 八（五十五） | 33,385,000,000.00 | 28,604,000,000.00 |
| 国有法人资本 | | | |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减：已归还投资 | | | |
| 实收资本净额 | 八（五十五） | 33,385,000,000.00 | 28,604,000,000.00 |
| 其他权益工具 | 八（五十六） | 1,497,111,000.00 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | 八（五十六） | 1,497,111,000.00 | |
| 资本公积 | 八（五十七） | 31,451,064,214.21 | 36,033,936,148.37 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -1,459,475,361.43 | -1,462,905,787.95 |
| 其中：外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 八（五十八） | 71,691,823.79 | 71,691,823.79 |
| 其中：法定公积金 | 八（五十八） | 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（五十九） | 153,762,310.50 | 93,419,460.76 |
| 未分配利润 | 八（六十） | -1,765,294,456.47 | -1,757,521,898.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 63,333,859,530.60 | 61,582,619,746.89 |
| *少数股东权益 | | 26,113,214,307.18 | 26,669,059,120.20 |
| 所有者权益合计 | | 89,447,073,837.78 | 88,251,678,867.09 |
| 负债和所有者权益总计 | | 232,835,959,890.59 | 230,266,095,192.85 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张世敏　　会计机构负责人：梅玫

# 合并利润表

2025年度

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 20,034,614,039.15 | 13,106,128,487.48 |
| 其中：营业收入 | 八（六十一） | 16,576,635,891.82 | 9,888,280,708.57 |
| △利息收入 | 八（六十二） | 830,483,348.96 | 972,475,183.37 |
| △保险服务收入 | | | |
| ▲已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | 八（六十三） | 2,627,494,798.37 | 2,245,372,595.54 |
| 二、营业总成本 | | 22,543,212,003.88 | 16,234,125,241.77 |
| 其中：营业成本 | 八（六十一） | 15,093,884,767.48 | 8,517,457,947.19 |
| △利息支出 | 八（六十二） | 1,800,210,600.26 | 2,494,519,634.41 |
| △手续费及佣金支出 | 八（六十三） | 340,066,984.44 | 249,654,059.17 |
| △保险服务费用 | | | |
| △分出保费的分摊 | | | |
| △减：摊回保险服务费用 | | | |
| △承保财物损失 | | | |
| △减：分出再保险财务收益 | | | |
| ▲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 | | 80,071,243.77 | 67,021,865.41 |
| 销售费用 | 八（六十四） | 132,252,749.37 | 267,324,088.16 |
| 管理费用 | 八（六十四） | 2,849,809,910.03 | 2,619,088,002.81 |
| 研发费用 | 八（六十四） | 36,755,865.10 | 45,500,149.04 |
| 财务费用 | 八（六十四） | 2,210,159,883.43 | 1,973,559,495.58 |
| 其中：利息费用 | 八（六十四） | 2,247,906,603.90 | 2,250,228,389.19 |
| 利息收入 | 八（六十四） | 99,191,163.24 | 340,568,834.85 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列） | 八（六十四） | 1,461,297.24 | -8,331,837.48 |
| 其他 | | | |
| 加：其他收益 | 八（六十五） | 55,558,026.28 | 44,608,979.53 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 八（六十六） | 3,886,613,295.76 | 2,217,190,886.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 八（六十六） | 2,189,374,286.14 | 1,041,620,914.25 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 八（六十六） | -69,208.59 | 1,800,052.62 |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | 八（六十七） | 20,113,072.42 | -27,440,753.10 |
| 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（六十八） | 234,331,959.12 | 1,507,157,794.64 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 八（六十九） | -1,220,435,738.35 | -301,226,265.83 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 八（七十） | -101,262,221.10 | -5,715,404.23 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 八（七十一） | 8,153,605.66 | 4,941,017.85 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 374,474,035.06 | 311,519,501.19 |
| 加：营业外收入 | 八（七十二） | 46,427,817.19 | 62,780,345.51 |
| 其中：政府补助 | 八（七十二） | 32,614,000.00 | 53,584,000.00 |
| 减：营业外支出 | 八（七十三） | 70,362,555.29 | 138,132,346.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 350,539,296.96 | 236,167,500.39 |
| 减：所得税费用 | 八（七十四） | 215,256,476.22 | 158,506,702.15 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 135,282,820.74 | 77,660,798.24 |
| （一）按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 18,849,010.56 | -64,955,032.61 |
| *少数股东损益 | | 116,433,810.18 | 142,615,830.85 |
| （二）按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 135,282,820.74 | 77,660,798.24 |
| 终止经营净利润 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -121,991,592.25 | -165,670,114.98 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 八（七十五） | 48,276,364.84 | 39,319,451.23 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | 108,432,379.47 | -493,548,597.81 |
| 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 | | 127,793,874.72 | -2,797,847.25 |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | -19,361,495.25 | -490,750,750.56 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| △5、不能转损益的保险合同金融变动 | | | |
| 6、其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | -60,156,014.63 | 532,868,049.04 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | -64,644,863.84 | 519,929,252.05 |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | -11,017,072.54 | 8,686,895.06 |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | 23,770,692.92 | 306,087.06 |
| 5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | -8,264,771.17 | 3,945,814.87 |
| △7、可转损益的保险合同金融变动 | | | |
| △8、可转损益的分出再保险合同金融变动 | | | |
| 9、其他 | | | |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -170,267,957.09 | -204,989,566.21 |
| 七、综合收益总额 | | 13,291,228.49 | -88,009,316.74 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 67,125,375.40 | -25,635,581.38 |
| *归属于少数股东的综合收益总额 | | -53,834,146.91 | -62,373,735.36 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张世敏　　会计机构负责人：梅玫

# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | — | — |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 20,622,464,464.91 | 11,225,123,008.34 |
| △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 | | | |
| △收到签发保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到分入再保险合同的现金净额 | | | |
| ▲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 | | 3,596,900,427.48 | 3,233,580,343.11 |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | 4,075,034,268.28 | 3,281,415,565.88 |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | 963,444,175.02 | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | 3,778,196,611.61 |
| 收到的税费返还 | | 56,253,692.51 | 47,752,784.64 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 32,864,356,648.01 | 34,955,567,942.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 62,178,453,676.21 | 56,521,636,256.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,547,261,098.85 | 9,772,955,969.02 |
| △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 | | | |
| △支付签发保险合同赔款的现金 | | | |
| △支付分出再保险合同的现金净额 | | | |
| △保单质押贷款净增加额 | | | |
| ▲支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | 693,363,500.78 | 417,474,241.14 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | 506,595,209.49 | 473,873,592.68 |
| ▲支付保单红利的现金 | | | |
| △拆入资金净减少额 | | 160,000,000.00 | 378,000,000.00 |
| △回购业务资金净减少额 | | | 435,940,958.62 |
| △代理买卖证券支付的现金净额 | | 1,502,739,688.18 | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 2,004,482,420.46 | 1,949,641,402.37 |
| 支付的各项税费 | | 668,095,630.02 | 512,949,134.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 32,078,418,678.80 | 33,163,135,364.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 57,160,956,226.58 | 47,103,970,662.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,017,497,449.63 | 9,417,665,594.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | — | — |
| 收回投资收到的现金 | | 13,022,498,216.87 | 26,220,985,638.48 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 988,329,966.88 | 676,973,293.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 22,745,912.32 | 50,305.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 52,972,080.60 | 13,362,249.82 |
| 投资活动现金流入小计 | | 14,086,546,176.67 | 26,911,371,486.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,578,379,990.66 | 240,142,156.55 |
| 投资支付的现金 | | 24,203,562,768.65 | 40,818,072,773.03 |
| ▲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 | | 6,154,992.51 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,672,587,880.30 | 82,026,945.33 |
| 投资活动现金流出小计 | | 27,460,685,632.12 | 41,140,241,874.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,374,139,455.45 | -14,228,870,388.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | — | — |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,928,251,000.00 | 4,785,500,000.00 |
| *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 14,800,000.00 | 4,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 84,336,416,920.62 | 71,729,449,971.47 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,118,479,652.14 | 77,566,722.55 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 88,383,147,572.76 | 76,592,516,694.02 |
| 偿还债务支付的现金 | | 83,599,478,183.15 | 64,311,228,604.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,179,062,374.75 | 4,702,621,258.16 |
| *其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 167,889,059.77 | 108,932,286.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,487,953,234.33 | 384,000,365.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 90,266,493,792.23 | 69,397,850,227.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,883,346,219.47 | 7,194,666,466.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 22,974,257.80 | -21,507,291.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -10,217,013,967.49 | 2,361,954,380.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 40,134,102,093.92 | 37,772,147,713.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 29,917,088,126.43 | 40,134,102,093.92 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张世敏　　会计机构负责人：梅玫

# 合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 本年金额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 28,604,000,000.00 | | | | 36,033,936,148.37 | | -40,464,157.27 | | 71,691,823.79 | 93,419,460.76 | -2,202,341,039.94 | 62,560,242,235.71 | 26,669,059,120.20 | 89,229,301,355.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | -1,422,441,630.68 | | | | 444,819,141.86 | -977,622,488.82 | | -977,622,488.82 |
| 二、本年年初余额 | 28,604,000,000.00 | | | | 36,033,936,148.37 | | -1,462,905,787.95 | | 71,691,823.79 | 93,419,460.76 | -1,757,521,898.08 | 61,582,619,746.89 | 26,669,059,120.20 | 88,251,678,867.09 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,781,000,000.00 | | 1,497,111,000.00 | | -4,582,871,934.16 | | 3,430,426.52 | | | 60,342,849.74 | -7,772,558.39 | 1,751,239,783.71 | -555,844,813.02 | 1,195,394,970.69 |
| （一）综合收益总额 | — | — | — | — | — | — | 48,276,364.84 | — | — | — | 18,849,010.56 | 67,125,375.40 | -53,834,146.91 | 13,291,228.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | 1,497,111,000.00 | | 198,128,065.84 | | | | | | | 1,695,239,065.84 | -319,968,476.22 | 1,375,270,589.62 |
| 1、所有者投入的普通股 | | — | — | — | | — | — | — | — | — | — | | 14,800,000.00 | 14,800,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | 1,497,111,000.00 | | | — | — | — | — | — | — | 1,497,111,000.00 | | 1,497,111,000.00 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | — | — | — | | — | — | — | — | — | — | | | |
| 4、其他 | | — | — | — | 198,128,065.84 | | | | | | | 198,128,065.84 | -334,768,476.22 | -136,640,410.38 |
| （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 | | | | | | | | | | 60,342,849.74 | -71,467,507.27 | -11,124,657.53 | -182,042,189.89 | -193,166,847.42 |
| 1、提取盈余公积 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| 其中：法定公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| 任意公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #储备基金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #企业发展基金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #利润归还投资 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| △2、提取一般风险准备 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 60,342,849.74 | -60,342,849.74 | | — | |
| 3、对所有者的分配 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | -11,124,657.53 | -11,124,657.53 | -182,042,189.89 | -193,166,847.42 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 4,781,000,000.00 | | | | -4,781,000,000.00 | | -44,845,938.32 | | | | 44,845,938.32 | | | |
| 1、资本公积转增资本 | 4,781,000,000.00 | — | — | — | -4,781,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | | — | |
| 2、盈余公积转增资本 | | — | — | — | — | — | — | — | | — | — | | — | |
| 3、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 | — | — | — | — | — | — | -44,845,938.32 | — | | — | 44,845,938.32 | | — | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,385,000,000.00 | | 1,497,111,000.00 | | 31,451,064,214.21 | | -1,459,475,361.43 | | 71,691,823.79 | 153,762,310.50 | -1,765,294,456.47 | 63,333,859,530.60 | 26,113,214,307.18 | 89,447,073,837.78 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张世敏　　会计机构负责人：梅玫

# 合并所有者权益变动表（续）

2025年度

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 8,000,000,000.00 | | | | 51,860,339,353.77 | | -81,289,618.41 | | 71,691,823.79 | 70,731,986.42 | -2,113,192,523.08 | 57,808,281,022.49 | 27,370,887,443.77 | 85,179,168,466.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 8,000,000,000.00 | | | | 51,860,339,353.77 | | -81,289,618.41 | | 71,691,823.79 | 70,731,986.42 | -2,113,192,523.08 | 57,808,281,022.49 | 27,370,887,443.77 | 85,179,168,466.26 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 20,604,000,000.00 | | | | -15,826,403,205.40 | | 40,825,461.14 | | | 22,687,474.34 | -89,148,516.86 | 4,751,961,213.22 | -701,828,323.57 | 4,050,132,889.65 |
| （一）综合收益总额 | — | — | — | — | — | — | 39,319,451.23 | — | — | — | -64,955,032.61 | -25,635,581.38 | -62,373,735.36 | -88,009,316.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,777,596,794.60 | | | | | | | 4,777,596,794.60 | -529,867,901.71 | 4,247,728,892.89 |
| 1、所有者投入的普通股 | | — | — | — | | — | — | — | — | — | — | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | — | — | — | — | — | — | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | — | — | — | | — | — | — | — | — | — | | | |
| 4、其他 | | — | — | — | 4,777,596,794.60 | | | | | | | 4,777,596,794.60 | -534,367,901.71 | 4,243,228,892.89 |
| （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 | | | | | | | | | | 22,687,474.34 | -22,687,474.34 | | -109,586,686.50 | -109,586,686.50 |
| 1、提取盈余公积 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| 其中：法定公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| 任意公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #储备基金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #企业发展基金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #利润归还投资 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| △2、提取一般风险准备 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 22,687,474.34 | -22,687,474.34 | | — | |
| 3、对所有者的分配 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | | | -109,586,686.50 | -109,586,686.50 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 20,604,000,000.00 | | | | -20,604,000,000.00 | | 1,506,009.91 | | | | -1,506,009.91 | | | |
| 1、资本公积转增资本 | 20,604,000,000.00 | — | — | — | -20,604,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | | — | |
| 2、盈余公积转增资本 | | — | — | — | — | — | — | — | | — | — | | — | |
| 3、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 | — | — | — | — | — | — | 1,506,009.91 | — | | — | -1,506,009.91 | | — | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 28,604,000,000.00 | | | | 36,033,936,148.37 | | -40,464,157.27 | | 71,691,823.79 | 93,419,460.76 | -2,202,341,039.94 | 62,560,242,235.71 | 26,669,059,120.20 | 89,229,301,355.91 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张世敏　　会计机构负责人：梅玫

本报告书共157页第6页

# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | —— | —— |
| 货币资金 | | 2,779,082,491.21 | 10,813,264,409.54 |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 273,760,611.31 | 19,362,020.88 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,784,727.45 | 4,493,402.61 |
| ▲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） | 4,733,382,426.16 | 6,163,804,849.08 |
| 其中：应收股利 | 十二（一） | 169,409,784.06 | 24,000,000.00 |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：原材料 | | | |
| 库存商品(产成品) | | | |
| 合同资产 | | | |
| △保险合同资产 | | | |
| △分出再保险合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 403,378,529.06 | 343,515,133.05 |
| 流动资产合计 | | 8,192,388,785.19 | 17,344,439,815.16 |
| 非流动资产： | | —— | —— |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | 4,618,577,823.70 | 4,593,346,963.78 |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 674,000,000.00 | |
| 长期股权投资 | 十二（二） | 77,734,581,393.82 | 64,924,067,550.32 |
| 其他权益工具投资 | | 25,520,636,102.28 | 20,654,636,102.28 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 23,316,848.77 | 16,819,837.96 |
| 固定资产 | | 2,880,579.78 | 2,773,892.05 |
| 其中：固定资产原价 | | 11,540,686.49 | 10,952,013.97 |
| 累计折旧 | | 8,660,106.71 | 8,178,121.92 |
| 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 | | 32,473,278.66 | 45,184,183.99 |
| 无形资产 | | 2,463,803.34 | 1,684,766.52 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,717,731.78 | 6,455,333.10 |
| 递延所得税资产 | | 8,403,871.03 | 11,296,046.00 |
| 其他非流动资产 | | 6,390,859,001.60 | 6,046,833,553.46 |
| 其中：特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 115,012,910,434.76 | 96,303,098,229.46 |
| 资 产 总 计 | | 123,205,299,219.95 | 113,647,538,044.62 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张敏　　会计机构负责人：梅玫

# 资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 15,347,505,999.74 | 19,693,430,440.16 |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| △预收保费 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,313,700.87 | 5,897,408.64 |
| 其中：应付工资 | | 2,968,882.01 | 5,601,125.31 |
| 应付福利费 | | | |
| #其中：职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | | 3,890,179.80 | 3,120,375.79 |
| 其中：应交税金 | | 3,890,179.80 | 3,120,375.79 |
| 其他应付款 | | 10,114,180,807.96 | 9,817,776,312.74 |
| 其中：应付股利 | | 11,124,657.53 | |
| ▲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 | | 8,226,447,969.37 | 7,271,854,671.21 |
| 其他流动负债 | | 1,519,353,856.80 | 3,028,413,481.47 |
| 流动负债合计 | | 35,214,692,514.54 | 39,820,492,690.01 |
| 非流动负债： | | | |
| ▲保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 15,272,314,768.36 | 8,151,166,532.89 |
| 应付债券 | | 18,413,872,677.83 | 14,226,233,670.59 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| △保险合同负债 | | | |
| △分出再保险合同负债 | | | |
| 租赁负债 | | 14,329,335.91 | 46,390,020.10 |
| 长期应付款 | | 2,594,002,749.66 | 1,938,652,749.66 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 10,105,591.92 | 13,283,318.25 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中：特准储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 36,304,625,123.68 | 24,375,726,291.49 |
| 负 债 合 计 | | 71,519,317,638.22 | 64,196,218,981.50 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 33,385,000,000.00 | 28,604,000,000.00 |
| 国家资本 | | 33,385,000,000.00 | 28,604,000,000.00 |
| 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 | | 33,385,000,000.00 | 28,604,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 1,497,111,000.00 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | 1,497,111,000.00 | |
| 资本公积 | | 19,091,327,770.28 | 23,645,981,603.25 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -1,297,088,716.06 | -1,342,718,456.00 |
| 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 | | -1,062,060,296.28 | -1,527,635,907.92 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 51,685,981,581.73 | 49,451,319,063.12 |
| *少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 51,685,981,581.73 | 49,451,319,063.12 |
| 负债和所有者权益总计 | | 123,205,299,219.95 | 113,647,538,044.62 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张敏　　会计机构负责人：梅致

# 利润表

2025年度

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 42,866,570.48 | 17,790,025.14 |
| 其中：营业收入 | 十二（三） | 42,866,570.48 | 17,790,025.14 |
| △利息收入 | | | |
| △保险服务收入 | | | |
| ▲已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,699,102,739.24 | 1,440,477,942.99 |
| 其中：营业成本 | 十二（三） | | |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △保险服务费用 | | | |
| △分出保费的分摊 | | | |
| △减：摊回保险服务费用 | | | |
| △承保财物损失 | | | |
| △减：分出再保险财务收益 | | | |
| ▲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 | | 9,030,361.75 | 5,476,845.94 |
| 销售费用 | | 136,264,510.71 | 107,767,378.22 |
| 管理费用 | | 1,553,807,866.78 | 1,327,233,718.83 |
| 研发费用 | | 1,869,885,318.06 | 1,882,566,844.81 |
| 财务费用 | | 324,419,995.06 | 562,368,390.11 |
| 其中：利息费用 | | 98.32 | -67.17 |
| 利息收入 | | | |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列） | | | |
| 其他 | | 293,758.18 | 464,674.13 |
| 加：其他收益 | | 2,074,107,514.86 | 1,043,477,076.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二（四） | 2,063,553,048.21 | 981,118,110.69 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 14,422,808.01 | 19,613,352.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -412,709.96 | 498,074.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 124,317.99 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 432,175,202.33 | -358,510,422.41 |
| 加：营业外收入 | | 0.24 | 0.15 |
| 其中：政府补助 | | | |
| 减：营业外支出 | | 1,000,000.00 | 14,408,234.73 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 431,175,202.57 | -372,918,656.99 |
| 减：所得税费用 | | -285,551.36 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 431,460,753.93 | -372,918,656.99 |
| （一）按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 431,460,753.93 | -372,918,656.99 |
| *少数股东损益 | | | |
| （二）按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 431,460,753.93 | -372,918,656.99 |
| 终止经营净利润 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 90,869,255.18 | 42,372,188.43 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 90,869,255.18 | 42,372,188.43 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | 129,050,206.75 | -452,747,578.49 |
| 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 | | 129,050,206.75 | -2,468,496.69 |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | -450,279,081.80 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| △5、不能转损益的保险合同金融变动 | | | |
| 6、其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | -38,180,951.57 | 495,119,766.92 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | -38,180,951.57 | 495,119,766.92 |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | | |
| △7、可转损益的保险合同金融变动 | | | |
| △8、可转损益的分出再保险合同金融变动 | | | |
| 9、其他 | | | |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 522,330,009.11 | -330,546,468.56 |
| 七、综合收益总额 | | 522,330,009.11 | -330,546,468.56 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| *归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张世敏　　会计机构负责人：梅玫

# 现金流量表

2025年度

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | — | — |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| △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 | | | |
| △收到签发保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到分入再保险合同的现金净额 | | | |
| ▲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 | | 904,862.58 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 38,835,916,966.35 | 35,209,742,097.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 38,836,821,828.93 | 35,209,742,097.10 |
| 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 | | | |
| △支付签发保险合同赔款的现金 | | | |
| △支付分出再保险合同的现金净额 | | | |
| △保单质押贷款净增加额 | | | |
| ▲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 | | | |
| △拆入资金净减少额 | | | |
| △回购业务资金净减少额 | | | |
| △代理买卖证券支付的现金净额 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 91,275,438.63 | 81,467,593.61 |
| 支付的各项税费 | | 37,744,821.04 | 26,320,966.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 38,181,385,383.56 | 36,847,132,380.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,310,405,643.23 | 36,954,920,940.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 526,416,185.70 | -1,745,178,843.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | — | — |
| 收回投资收到的现金 | | 103,061,369.86 | 495,613,132.18 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 239,146,705.38 | 577,691,922.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 9,614,982,792.81 | 5,107,078,127.93 |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,957,190,868.05 | 6,180,383,182.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,765,964.77 | 2,525,749.12 |
| 投资支付的现金 | | 15,908,237,839.83 | 5,948,950,012.92 |
| ▲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 | | 9,999,662,000.00 | 7,504,250,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,909,665,804.60 | 13,455,725,762.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,952,474,936.55 | -7,275,342,579.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | — | — |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,913,451,000.00 | 4,781,000,000.00 |
| *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 53,289,200,349.60 | 48,010,676,514.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 315,154,950.00 | 102,900,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 55,517,806,299.60 | 52,894,576,514.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 46,282,951,018.92 | 38,714,829,673.98 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,801,229,615.78 | 1,801,412,885.61 |
| *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 | | 41,748,734.06 | 642,826,150.59 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 48,125,929,368.76 | 41,159,068,710.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,391,876,930.84 | 11,735,507,803.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -98.32 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -8,034,181,918.33 | 2,714,986,380.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,813,264,409.54 | 8,098,278,028.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,779,082,491.21 | 10,813,264,409.54 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张世敏　　会计机构负责人：梅玫

# 所有者权益变动表

2025年度

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 28,604,000,000.00 | | | | 23,645,981,603.25 | | 79,723,174.68 | | 71,691,823.79 | | -1,972,455,049.78 | 50,428,941,551.94 | | 50,428,941,551.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | -1,422,441,630.68 | | | | 444,819,141.86 | -977,622,488.82 | | -977,622,488.82 |
| 二、本年年初余额 | 28,604,000,000.00 | | | | 23,645,981,603.25 | | -1,342,718,456.00 | | 71,691,823.79 | | -1,527,635,907.92 | 49,451,319,063.12 | | 49,451,319,063.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,781,000,000.00 | | 1,497,111,000.00 | | -4,554,653,832.97 | | 45,629,739.94 | | | | 465,575,611.64 | 2,234,662,518.61 | | 2,234,662,518.61 |
| （一）综合收益总额 | — | — | — | — | — | — | 90,869,255.18 | — | — | — | 431,460,753.93 | 522,330,009.11 | | 522,330,009.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | 1,497,111,000.00 | | 226,346,167.03 | | | | | | | 1,723,457,167.03 | | 1,723,457,167.03 |
| 1、所有者投入的普通股 | | — | — | — | | — | — | — | — | — | — | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | 1,497,111,000.00 | | | — | — | — | — | — | — | 1,497,111,000.00 | | 1,497,111,000.00 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | — | — | — | | — | — | — | — | — | — | | | |
| 4、其他 | | — | — | — | 226,346,167.03 | | | | | | | 226,346,167.03 | | 226,346,167.03 |
| （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 | | | | | | | | | | | -11,124,657.53 | -11,124,657.53 | | -11,124,657.53 |
| 1、提取盈余公积 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| 其中：法定公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| 任意公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #储备基金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #企业发展基金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #利润归还投资 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| △2、提取一般风险准备 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | | | | — | |
| 3、对所有者的分配 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | -11,124,657.53 | -11,124,657.53 | | -11,124,657.53 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 4,781,000,000.00 | | | | -4,781,000,000.00 | | -45,239,515.24 | | | | 45,239,515.24 | | | |
| 1、资本公积转增资本 | 4,781,000,000.00 | — | — | — | -4,781,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | | — | |
| 2、盈余公积转增资本 | | — | — | — | — | — | — | — | | — | — | | — | |
| 3、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 | — | — | — | — | — | — | -45,239,515.24 | — | | — | 45,239,515.24 | | — | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,385,000,000.00 | | 1,497,111,000.00 | | 19,091,327,770.28 | | -1,297,088,716.06 | | 71,691,823.79 | | -1,062,060,296.28 | 51,685,981,581.73 | | 51,685,981,581.73 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：湖北宏泰集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 8,000,000,000.00 | | | | 39,498,027,822.31 | | 37,352,027.46 | | 71,691,823.79 | | -1,599,537,434.00 | 46,007,534,239.56 | | 46,007,534,239.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 8,000,000,000.00 | | | | 39,498,027,822.31 | | 37,352,027.46 | | 71,691,823.79 | | -1,599,537,434.00 | 46,007,534,239.56 | | 46,007,534,239.56 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 20,604,000,000.00 | | | | -15,852,046,219.06 | | 42,371,147.22 | | | | -372,917,615.78 | 4,421,407,312.38 | | 4,421,407,312.38 |
| （一）综合收益总额 | — | — | — | — | — | — | 42,372,188.43 | — | — | — | -372,918,656.99 | -330,546,468.56 | | -330,546,468.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,751,953,780.94 | | | | | | | 4,751,953,780.94 | | 4,751,953,780.94 |
| 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 | | — | — | — | 4,751,953,780.94 | | | | | | | 4,751,953,780.94 | | 4,751,953,780.94 |
| （三）专项储备提取和使用 | | — | — | — | | | | | | | | | | |
| 1、提取专项储备 | — | — | — | — | — | — | — | | — | — | — | | | |
| 2、使用专项储备 | — | — | — | — | — | — | — | | — | — | — | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| 其中：法定公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| 任意公积金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #储备基金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #企业发展基金 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| #利润归还投资 | — | — | — | — | — | — | — | — | | — | | | — | |
| △2、提取一般风险准备 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | | | | — | |
| 3、对所有者的分配 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 20,604,000,000.00 | | | | -20,604,000,000.00 | | -1,041.21 | | | | 1,041.21 | | | |
| 1、资本公积转增资本 | 20,604,000,000.00 | — | — | — | -20,604,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | | — | |
| 2、盈余公积转增资本 | | — | — | — | — | — | — | — | | — | — | | — | |
| 3、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 | — | — | — | — | — | — | -1,041.21 | — | | — | 1,041.21 | | — | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 28,604,000,000.00 | | | | 23,645,981,603.25 | | 79,723,174.68 | | 71,691,823.79 | | -1,972,455,049.78 | 50,428,941,551.94 | | 50,428,941,551.94 |

单位负责人：曾鑫　　主管会计工作负责人：张世敏　　会计机构负责人：梅玫

# 湖北宏泰集团有限公司
# 2025年度财务报表附注
**（除特别说明外，金额单位为人民币元）**

## 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“本集团”或“公司”），于 2006 年 3 月 22 日经湖北省工商行政管理局批准，并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”）出资成立。设立时公司的实收资本为人民币 2,535 万元。

2009 年 9 月省国资委对公司以货币增资 1,500 万元，公司实收资本变更为 4,035 万元，并办理了相关工商变更手续。

2011 年 11 月，根据鄂财企发【2011】109 号文件，省国资委对公司货币出资 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 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，公司实收资本变更为 20,000.00 万元。

2013 年，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变更为 101,800 万元。

2016 年，根据鄂国资产权【2014】152 号文件中《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 亿元转增资本，转增后公司注册资本及实收资本变更为 80.00 亿元。

2022 年 2 月 28 日，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。

2023 年 9 月 8 日，公司召开第 22 次集团党委会会议、第 21 次总经理办公会审议通过了《关于修订宏泰集团公司章程的议题》的议案，2023 年 10 月 16 日第一届董事会第十五次会议决议审议通过了关于修订宏泰集团《公司章程》的议案，公司注册资本由 80 亿元变更为 286.04 亿元，实际控制人湖北省财政厅于 2024 年 3 月 19 日批复同意了关于公司章程的修订，公司于 2024 年 4 月 16 日完成相关工商变更手续，注册资本变更为 286.04 亿元。

2024 年 12 月 20 日，公司第一届董事会第三十四次会议决议审议通过了关于修订宏泰

集团《公司章程》的议案，公司注册资本由 286.04 亿元变更为 333.85 亿元。本次增资系资本公积转增实收资本金额 47.81 亿元，其中，47.66 亿元系省财政厅给宏泰集团拨付用于向铁路基金出资的注册资本金，1,500 万元系财政厅拨付 2024 年国有资本经营预算资金。实际控制人湖北省财政厅于 2025 年 8 月 1 日批复同意了公司关于章程的修订，公司于 2025 年 8 月 13 日完成相关工商变更程序，注册资本变更为 333.85 亿元。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

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

公司的实际控制人为湖北省财政厅，其持股比例为 100%。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

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

**（二） 记账本位币**

本集团以人民币为记账本位币。

**（三） 记账基础和计价原则**

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

**（四） 企业合并**

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十六）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十六）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十六）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

**（九） 金融工具**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

（2） 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计

量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

本集团对于债权、股权基金、长期资产等投资类资产结合抵质押物资产价值及资产实际情况，按照以下五级风险分类计提减值：

| 风险级别 | 风险级别划分标准 | 减值准备金计提比例 |
| --- | --- | --- |
| 正常类 | 资产未出现减值迹象，资金能够正常回收，没有足够理由怀疑资产及收益会发生损失。其基本特征为“一切正常” | 0% |
| 关注类 | 资产未出现显著减值迹象，但存在一些可能造成资产及收益损失的不利因素。其基本特征为“潜在缺陷” | 3% |
| 次级类 | 资产已出现显著减值迹象，预计损失在 25%(含)以内，即使采取各种可能措施，资产仍可能形成一定损失，但损失较小。其基本特征为“缺陷明显，损失较小”。 | 25% |
| 可疑类 | 资产已显著减值，预计损失在 25%-60%(含)之间，即使采取措施，也肯定要形成较大损失。其基本特征为“肯定损失，损失较大”。 | 60% |
| 损失类 | 预计损失在 60%以上，在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，资产仍然全部损失或只能收回极少部分。其基本特征为“基本损失”。 | 100% |

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

6、 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、 权益工具

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

的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## （十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

## （十一） 应收款项

本集团对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

1、 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 应收账款： | |
| 无风险组合 | 本组合为合并范围内的内部往来、关联方往来、应收账款中未逾期的外部债权投资 |
| 账龄组合 | 除无风险组合外的应收款项以账龄作为信用风险特征(已逾期的债权投资按照上述五级分类计提减值) |

2、 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损

失的金额计量减值损失。

3、 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 无风险组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的员工备用金、内部往来、代收代缴款、其他应收款中未逾期的外部债权 |
| 账龄组合 | 除无风险组合外的应收款项以账龄作为信用风险特征(已逾期的债权投资按照上述五级分类计提减值) |

## （十二） 套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

## （十三） 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。

本集团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”。

本集团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;违约损失率是指本集团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，在违约发生时本集团应被偿付的金额。对于阶段一和阶段二的上述金融资产，本集团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。

## （十四） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、周转材料、消耗性生物资产等。

2、 存货取得和发出的计价方法

原材料、自制半成品及在产品、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。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，

可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，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予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十五） 合同资产

本集团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。本集团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。本集团拥有的、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。

## （十六） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

益。

（3） 收购少数股权

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

（4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十五）“非流动非金融资产减值”。

## （十七） 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、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十五）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## （十八） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 20—50 年 | 3-5 | 1.90—4.75 |
| 机器设备 | 10—15 年 | 5 | 6.33—9.50 |
| 运输设备 | 5—10 年 | 3-5 | 9.50—19.00 |
| 电子设备 | 3—5 年 | 0-5 | 19.00—31.67 |
| 办公设备 | 5—10 年 | 5 | 9.50—19.00 |
| 其他设备 | 3—5 年 | 0-5 | 19.00—31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十五）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （十九） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十五）“非流动非金融资产减值”。

### （二十） 借款费用

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

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

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

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

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

### （二十一） 生物资产

1、 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 类别 | 使用寿命 | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- |
| 苗木 | 7—30年 | 3.33—14.29 |

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入

当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## （二十二） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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 |

| 类别 | 使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 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 |

3、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十五）“非流动非金融资产减值”。

## （二十三） 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。本集团对商誉不摊销，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。

本集团进行商誉减值测试，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。

**（二十四） 长期待摊费用**

本集团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。

本集团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。

**（二十五） 非流动非金融资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

**（二十六） 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**（二十七） 职工薪酬**

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

**（二十八） 应付债券**

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

**（二十九） 预计负债**

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**（三十） 优先股、永续债等其他金融工具**

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与

其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（二十）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## （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;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

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （三十三） 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

**（三十四） 政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## （三十六） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十八）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （三十七） 持有待售及终止经营

1、持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规

定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## （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，保证各个管理帐户的净值、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，是指本集团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。本集团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，本集团对于融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，本集团对于融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本集团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集团，供本集团办理融资融券业务的经营活动。本集团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

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

2、转融券业务

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

## （四十一） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，

本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

2、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## （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

本集团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)。本集团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)。

本集团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。本集团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。本集团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

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

### （一） 会计政策变更

#### 1、 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本集团选择自 2025 年度执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。

执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

### （二） 会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

## 六、 税项

### （一） 主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
| --- | --- |
| 增值税 | 应税收入按13%、9%、6%、5%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税 | 1、境内按应纳税所得额的25%计缴。<br>2、天风证券下属子公司TFI Asset Management Limited、TF International Securities Group Limited、TFI Securities Limited、TFI Capital Limited及TFI Securities and Futures Limited按照香港特别行政区综合利得税率16.5%、8.25%执行。 |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳流转税的7%、5%、1%计缴。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
| --- | --- |
| 教育费附加 | 按应缴纳流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳流转税的2%、1.5%计缴。 |

**（二） 税收优惠及批文**

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。本公司2019年5月取得武汉市江夏区国税局出具的武夏税通[2019]192792号税务事项通知书，准予享受此项税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于延续执行农户、小微企业和个体工商户融资担保增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第18号)，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保(以下称原担保)提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。该公告执行至2027年12月31日。

4、根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)文件，本集团满足条件的子公司享受小型微利企业所得税优惠政策，即“同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业”为小型微利企业，“减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。”

5、子公司中金同盛商业保理有限公司被认定为高新技术企业，所得税税率为15%。

6、子公司重庆中金同盛小额贷款有限公司（以下简称“重庆小贷”）的法定税率为25%。2018年3月28日，根据重庆市渝北区发展和改革委员会发布的西部地区鼓励类产业项目确认书(2018-41)，重庆小贷主营业务贷款项目符合《西部地区鼓励产业目录(2014)》重庆市第26条服务“三农/小型微型企业/个体工商户的小额贷款金融服务之规定，重庆小贷本年度已进行西部地区鼓励产业减按15%优惠税率缴企业所得税备案，本年度享受西部地区鼓励产业的优惠税率15%。

## 七、 企业合并及合并财务报表

### （一） 子企业情况

**二级子公司情况（单位：元）**

| 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 | 认缴持股比例（%） | 实缴持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额 | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 湖北省农业产业化信用担保股份有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 担保业 | 322,550,502.00 | 94.04 | 94.04 | 94.04 | 215,299,529.78 | 2 |
| 2 | 碳排放权登记结算（武汉）有限责任公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 其他金融业 | 357,500,000.00 | 52.50 | 33.57 | 52.50 | 86,947,156.63 | 3 |
| 3 | 湖北中碳资产管理有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 商务服务业 | 200,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 200,000,000.00 | 1 |
| 4 | 湖北省征信有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 商务服务业 | 200,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 200,000,000.00 | 1 |
| 5 | 湖北宏泰产融投资有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 投资与资产管理 | 4,081,630,000.00 | 51.00 | 51.00 | 51.00 | 2,081,630,000.00 | 1 |
| 6 | 湖北宏泰创新投资有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 投资与资产管理 | 1,000,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 1,000,000,000.00 | 1 |
| 7 | 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 | 100.00 | 12,527,336.45 | 3 |
| 8 | 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 | 100.00 | 500,000,000.00 | 2 |
| 9 | 湖北省资产管理有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 投资与资产管理 | 3,000,000,000.00 | 58.33 | 58.33 | 58.33 | 1,927,228,520.00 | 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 | 认缴持股比例（%） | 实缴持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额 | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | 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 | 投资与资产管理 | 3,975,437,079.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 4,049,176,293.77 | 1 |
| 11 | 湖北省国有资本运营有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 投资与资产管理 | 1,000,000,000.00 | 95.15 | 95.15 | 95.15 | 1,011,048,543.69 | 1 |
| 12 | 湖北省经贸有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 商业贸易 | 600,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 624,193,762.10 | 2 |
| 13 | 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 | 100.00 | 192,865,175.26 | 2 |
| 14 | 湖北汇智知产私募基金管理有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 投资与资产管理 | 5,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 1,591,818.76 | 2 |
| 15 | 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 | 3,765,690,000.00 | 97.37 | 97.37 | 97.37 | 3,700,447,995.19 | 3 |
| 16 | 湖北省国有股权营运管理有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 其他金融业 | 2,000,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 18,994,370,150.95 | 3 |
| 17 | 武汉光谷联合产权交易所有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 产权交易服务业 | 211,806,200.00 | 42.15 | 42.15 | 42.15 | 261,238,801.92 | 3 |
| 18 | 湖北省宏泰资本投资有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 投资与资产管理 | 1,000,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 1,000,000,000.00 | 1 |
| 19 | 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 | 100.00 | 2,125,920,841.47 | 2 |
| 20 | 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 | 1,000,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 1,000,000,000.00 | 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 | 认缴持股比例（%） | 实缴持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额 | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 21 | 天风证券股份有限公司 | 2 | 2 | 武汉市 | 武汉市 | 金融业 | 10,073,985,234.00 | 28.33 | 28.33 | 28.33 | 8,013,506,719.01 | 3 |
| 22 | 湖北宏泰私募股权基金管理有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 资本市场服务 | 200,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 200,000,000.00 | 1 |
| 23 | 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 | 2,000,000,000.00 | 93.93 | 93.93 | 93.93 | 1,908,089,199.42 | 2 |
| 24 | 湖北宏泰资产运营有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 商业服务 | 200,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 200,000,000.00 | 1 |
| 25 | 湖北宏泰襄阳投资有限公司 | 2 | 1 | 襄阳市 | 襄阳市 | 投资与资产管理 | 283,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 283,000,000.00 | 1 |
| 26 | 武汉股权托管交易中心有限公司 | 2 | 1 | 武汉市 | 武汉市 | 其他金融业 | 294,612,903.20 | 78.73 | 80.17 | 78.73 | 154,398,902.18 | 2 |

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

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

## （二） 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 | 认缴持股比例（%） | 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 | 211,806,200.00 | 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。 |
| 2 | 天风证券股份有限公司 | 28.33 | 28.33 | 10,073,985,234.00 | 8,013,506,719.01 | 2 | 能够实质控制天风证券股份有限公司的生产经营发展。 |

## （三） 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股比例（%） | 当年归属于少数股东的损益 | 当年向少数股东支付的股利 | 年末累计少数股东权益 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 碳排放权登记结算（武汉）有限责任公司 | 47.50 | -43,207,846.88 | | 38,704,553.82 |
| 2 | 湖北宏泰产融投资有限公司 | 49.00 | -5,118,126.34 | | 2,133,201,006.14 |
| 3 | 湖北省资产管理有限公司 | 41.67 | 12,893,476.69 | | 1,536,171,392.75 |
| 4 | 湖北省国有资本运营有限公司 | 4.85 | -27,971,179.09 | | 2,525,984.25 |
| 5 | 湖北省融资再担保集团有限公司 | 2.63 | 14,827.08 | 70,000.00 | 98,870,706.59 |
| 6 | 武汉光谷联合产权交易所有限公司 | 57.85 | 15,432,793.77 | 4,547,496.24 | 413,554,958.70 |
| 7 | 天风证券股份有限公司 | 71.67 | 109,220,391.56 | | 19,649,036,468.92 |
| 8 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 6.07 | 3,689,911.81 | | 159,668,803.78 |

**2、主要财务信息**

| 项目 | 本年数 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 碳排放权登记结算（武汉）有限责任公司 | 湖北宏泰产融投资有限公司 | 湖北省资产管理有限公司 | 湖北省国有资本运营有限公司 | 湖北省融资再担保集团有限公司 | 武汉光谷联合产权交易所有限公司 | 天风证券股份有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 |
| 流动资产 | 41,717,145.96 | 2,436,076,207.89 | 2,887,767,309.26 | 590,842,439.99 | 2,784,485,198.24 | 2,980,865,684.21 | 73,379,434,451.25 | 730,866,001.00 |
| 非流动资产 | 56,147,309.20 | 1,927,206,495.34 | 10,263,487,536.46 | 136,597,386.35 | 2,296,940,938.68 | 460,643,687.78 | 18,931,657,197.60 | 4,820,070,906.92 |
| 资产合计 | 97,864,455.16 | 4,363,282,703.23 | 13,151,254,845.72 | 727,439,826.34 | 5,081,426,136.92 | 3,441,509,371.99 | 92,311,091,648.85 | 5,550,936,907.92 |
| 流动负债 | 14,581,183.95 | 4,790,546.71 | 1,458,662,190.35 | 1,098,692,222.17 | 1,166,834,800.68 | 2,381,341,284.88 | 50,915,498,562.42 | 1,213,514,072.75 |
| 非流动负债 | 1,800,000.00 | 5,026,825.94 | 7,437,339,529.86 | | 84,039,899.28 | 3,456,574.51 | 13,501,469,537.37 | 1,949,461,226.94 |
| 负债合计 | 16,381,183.95 | 9,817,372.65 | 8,896,001,720.21 | 1,098,692,222.17 | 1,250,874,699.96 | 2,384,797,859.39 | 64,416,968,099.79 | 3,162,975,299.69 |
| 营业收入 | 491,510.12 | 943,207.55 | 1,646,867,296.94 | 7,486,792.47 | 108,672,200.38 | 209,649,551.62 | 3,504,552,404.09 | 331,237,506.76 |
| 净利润 | -90,963,888.16 | -10,445,155.79 | 30,422,728.79 | -576,206,289.36 | 562,958.05 | 38,144,764.90 | 179,960,711.44 | 64,471,804.22 |
| 综合收益总额 | -90,963,888.16 | -10,445,155.79 | 71,672,728.79 | -576,206,289.36 | 562,958.05 | 38,556,719.27 | -48,546,711.21 | 64,471,804.22 |
| 经营活动现金流量 | -19,857,468.52 | 2,675,944.14 | 394,052,774.60 | 90,163,604.53 | 204,041,243.55 | 1,176,014,886.30 | 3,310,650,976.99 | 122,221,834.50 |

（续）

| 项目 | 上年数 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 碳排放权登记结算（武汉）有限责任公司 | 湖北宏泰产融投资有限公司 | 湖北省资产管理有限公司 | 湖北省国有资本运营有限公司 | 湖北省融资再担保集团有限公司 | 武汉光谷联合产权交易所有限公司 | 天风证券股份有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 |
| 流动资产 | 102,143,809.55 | 2,430,762,696.03 | 2,938,692,374.10 | 602,794,516.13 | 2,276,944,220.68 | 1,944,439,667.59 | 78,767,338,628.87 | 561,575,895.74 |
| 非流动资产 | 79,918,063.02 | 1,946,598,258.34 | 10,775,800,010.24 | 688,671,316.24 | 2,526,797,835.34 | 594,181,264.81 | 19,221,191,611.64 | 3,329,894,663.47 |
| 资产合计 | 182,061,872.57 | 4,377,360,954.37 | 13,714,492,384.34 | 1,291,465,832.37 | 4,803,742,056.02 | 2,538,620,932.40 | 97,988,530,240.51 | 3,891,470,559.21 |
| 流动负债 | 7,214,713.20 | 3,422,159.18 | 4,330,929,706.71 | 1,086,511,938.84 | 878,155,815.89 | 1,409,162,287.73 | 49,133,834,958.31 | 1,472,209,056.24 |
| 非流动负债 | 2,400,000.00 | 10,028,308.82 | 5,192,931,240.29 | | 92,857,761.22 | 3,444,397.94 | 24,633,333,522.35 | 1,107,833,960.08 |
| 负债合计 | 9,614,713.20 | 13,450,468.00 | 9,523,860,947.00 | 1,086,511,938.84 | 971,013,577.11 | 1,412,606,685.67 | 73,767,168,480.66 | 2,580,043,016.32 |
| 营业收入 | 6,281,491.04 | 943,207.55 | 1,793,566,455.24 | | 122,904,812.22 | 220,689,542.29 | 3,281,813,643.34 | 202,402,073.47 |
| 净利润 | -59,608,247.85 | -4,197,875.57 | 189,217,114.32 | -11,906,781.00 | 11,385,664.92 | 45,812,473.05 | 27,214,551.93 | 49,301,514.89 |
| 综合收益总额 | -59,608,247.85 | -4,197,875.57 | 200,981,993.47 | -11,906,781.00 | 11,385,664.92 | 41,958,694.33 | -205,780,530.94 | 49,301,514.89 |
| 经营活动现金流量 | -57,107,081.09 | 2,604,932.83 | 352,940,192.27 | -47,189,450.08 | -9,536,844.55 | -202,960,887.04 | 8,956,504,342.80 | 143,912,844.51 |

## （四） 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

| 原子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 享有的表决权比例（%） | 本年内不再成为子公司的原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北省宏泰产业与金融研究院有限公司 | 武汉市 | 金融信息服务 | 100 | 100 | 注销 |
| 深圳市康德润投资有限公司 | 深圳市 | 投资与资产管理 | 100 | 100 | 注销 |

## （五） 本年新纳入合并范围的主体

| 序号 | 主体名称 | 形成控制的方式 | 年末净资产 | 本年净利润 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 湖北中碳能源管理有限公司 | 投资设立 | 42,212.70 | 42,212.70 |
| 2 | 柳林县航泰清洁能源有限公司 | 非同一控制下企业合并 | 11,801,247.37 | 6,252,734.42 |
| 3 | 黔西市汇盛能源有限责任公司 | 非同一控制下企业合并 | | -175,745.85 |
| 4 | 湖北宏创智能装备有限公司 | 投资设立 | 16,419,219.79 | -1,530,780.21 |
| 5 | 重庆楚泰房地产开发有限公司 | 投资设立 | -848,073.44 | -848,073.44 |
| 6 | 湖北省普惠小额贷款有限公司 | 非同一控制下企业合并 | 504,498,953.54 | 33,479.99 |
| 7 | 十堰金服投资有限公司 | 投资设立 | | |
| 8 | 湖北省专精专板一期股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 投资设立 | 22,246,853.10 | 951,853.10 |
| 9 | 武汉信租新能源科技有限公司 | 投资设立 | -6,016,748.58 | -6,116,748.58 |
| 10 | 杭州金租新能源科技有限公司 | 投资设立 | -3,210,464.04 | -3,310,464.04 |
| 11 | 金华信租新能源科技有限公司 | 投资设立 | -673,407.04 | -673,407.04 |
| 12 | 无锡信租新能源科技有限公司 | 投资设立 | -168,351.76 | -168,351.76 |
| 13 | 佛山信租新能源科技有限公司 | 投资设立 | -2,924,284.09 | -2,924,284.09 |
| 14 | 成都融心新能源科技有限公司 | 投资设立 | -1,132,853.97 | -1,132,853.97 |
| 15 | 武汉信租供应链有限公司 | 投资设立 | | |
| 16 | 湖北宏泰资产运营有限公司 | 投资设立 | 197,416,517.26 | -2,583,482.74 |
| 17 | 湖北楚兴弘创投资有限公司 | 投资设立 | | |

| 序号 | 主体名称 | 形成控制的方式 | 年末净资产 | 本年净利润 |
|---|---|---|---|---|
| 18 | 洛阳平洛新能源有限公司 | 非同一控制下企业合并 | 10,000.00 | |

## （六） 本年发生的非同一控制下企业合并情况

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日前持有被购买方权益比例 | 形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减） | 购买日被购买方 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 账面净资产总额 | 可辨认净资产公允价值总额 | |
| | | | | | | 金额 | 确定方法 |
| 柳林县航泰清洁能源有限公司 | 2025 年 1 月 10 日 | 签署《股权转让协议》并完成工商变更登记 | | 51% | 17,480,810.69 | 10,645,212.58 | 评估 |
| 黔西市汇盛能源有限责任公司 | 2025 年 3 月 28 日 | 签署《股权转让协议》并完成工商变更登记 | | 51% | -77,066.84 | 5,204,100.00 | 评估 |
| 湖北省普惠小额贷款有限公司 | 2025 年 6 月 26 日 | 签署《股权转让协议》并完成工商变更登记 | | 100% | 504,465,473.55 | 504,465,473.55 | 评估 |
| 洛阳平洛新能源有限公司 | 2025 年 9 月 15 日 | 签署《股权转让协议》并完成工商变更登记 | | 100% | | | 评估 |

（续）

| 被购买方名称 | 交易对价 | 形成商誉 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的现金流量 |
|---|---|---|---|---|---|
| 柳林县航泰清洁能源有限公司 | 20,400,000.00 | 9,754,787.42 | 10,642,201.80 | 6,252,734.42 | 13,599.19 |
| 黔西市汇盛能源有限责任公司 | 5,204,100.00 | | | -175,745.85 | 662,895.79 |
| 湖北省普惠小额贷款有限公司 | 504,465,473.55 | | 888,657.42 | 33,479.99 | -492,973,889.25 |
| 洛阳平洛新能源有限公司 | | | | | 13,238.70 |

### （七） 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

| 子企业名称 | 期初持有份额（%） | 期末持有份额（%） | 持有份额变化（%，若下降为 | 持有份额变的原因 |
|---|---|---|---|---|
| 天风证券股份有限公司 | 15.22 | 28.33 | 13.11 | 购买少数股东股权及增资 |
| 湖北金控融资租赁有限公司 | 87.85 | 93.93 | 6.08 | 母公司增资 |
| 武汉股权托管交易中心有限公司 | 55.00 | 78.73 | 23.73 | 母公司增资 |

## 八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年”指 2024 年度，“本年”指 2025 年度。

### （一） 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 12,813.88 | 48,371.75 |
| 银行存款 | 30,132,327,102.49 | 39,561,410,324.52 |
| 其他货币资金 | 225,039,857.85 | 139,628,286.49 |
| 未到期应收利息 | 352.86 | 738,941.58 |
| 合计 | 30,357,380,127.08 | 39,701,825,924.34 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,119,063,230.94 | 2,350,060,603.87 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 诉讼冻结资金 | 1,888,822,060.26 | 1,875,544,079.04 |
| 政府专用账户资金 | 464,071,471.65 | 501,086,955.76 |
| 银行承兑汇票保证金 | 146,664,152.88 | 95,175,974.52 |
| 履约保证金 | 47,178,263.40 | 42,537,318.83 |
| 风险准备金专户存款 | 11,322,944.78 | 11,422,327.56 |
| 保函保证金 | 1,472,348.68 | |
| 用于质押的定期存款 | 200,000.00 | |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 2,559,731,241.65 | 2,525,766,655.71 |

## （二） 结算备付金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 公司备付金 | 565,764,541.29 | 592,578,496.38 |
| 客户备付金 | 1,553,674,699.71 | 2,366,203,270.49 |
| 合计 | 2,119,439,241.00 | 2,958,781,766.87 |

## （三） 拆出资金

### 1、按业务类别列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 融资融券业务融出资金 | 5,189,734,854.83 | 4,489,624,644.00 |
| 孖展业务融出资金 | 8,197,024.04 | 7,703,978.06 |
| 小计 | 5,197,931,878.87 | 4,497,328,622.06 |
| 加:应收利息 | | |
| 减:减值准备 | 11,760,886.90 | 10,779,061.82 |
| 合计 | 5,186,170,991.97 | 4,486,549,560.24 |

### 2、按客户类别列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 境内 | 5,189,734,854.83 | 4,489,624,644.00 |
| 其中:个人 | 4,370,155,026.35 | 3,493,866,594.59 |
| 机构 | 819,579,828.48 | 995,758,049.41 |
| 减:减值准备 | 3,563,862.86 | 3,075,083.76 |
| 账面价值小计 | 5,186,170,991.97 | 4,486,549,560.24 |
| 境外 | 8,197,024.04 | 7,703,978.06 |
| 其中:个人 | | 7,703,978.06 |
| 机构 | 8,197,024.04 | |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 减:减值准备 | 8,197,024.04 | 7,703,978.06 |
| 账面价值小计 | | |
| 账面价值合计 | 5,186,170,991.97 | 4,486,549,560.24 |

**3、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 | 年末公允价值 | 年初公允价值 |
| --- | --- | --- |
| 资金 | 1,295,236,494.04 | 2,610,479,689.43 |
| 债券 | 5,754,279.94 | 1,975,964.34 |
| 股票 | 16,340,346,967.51 | 14,019,072,442.25 |
| 基金 | 403,025,940.27 | 245,199,738.42 |
| 合计 | 18,044,363,681.76 | 16,876,727,834.44 |

## （四） 交易性金融资产

| 项目 | 年末公允价值 | 年初公允价值 |
| --- | --- | --- |
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 36,077,817,992.95 | 38,466,973,462.58 |
| 其中：债务工具投资 | 9,935,793,912.04 | 13,031,327,851.81 |
| 权益工具投资 | 26,142,024,080.91 | 25,435,645,610.77 |
| 合计 | 36,077,817,992.95 | 38,466,973,462.58 |

## （五） 衍生金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 权益衍生工具 | 95,470.36 | 52,495,083.70 |
| 其他衍生工具 | 32,303,463.55 | 33,067,850.47 |
| 合计 | 32,398,933.91 | 85,562,934.17 |

## （六） 应收票据

1、 应收票据分类

| 种类 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 116,453,745.36 | | 116,453,745.36 | 107,982,245.81 | | 107,982,245.81 |
| 商业承兑汇票 | 243,196,970.73 | | 243,196,970.73 | | | |
| 合计 | 359,650,716.09 | | 359,650,716.09 | 107,982,245.81 | | 107,982,245.81 |

2、 年末已质押的应收票据

| 种类 | 年末已质押金额 |
|---|---|
| 商业承兑汇票 | 8,394,621.83 |
| 合计 | 8,394,621.83 |

3、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 848,792,316.46 | 101,890,687.40 |
| 商业承兑汇票 | | 234,686,347.30 |
| 合计 | 848,792,316.46 | 336,577,034.70 |

## （七） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,457,392,046.75 | 221,533,213.67 | 6,034,872,348.51 | 207,348,224.50 |
| 1 至 2 年 | 1,220,937,870.74 | 58,758,979.97 | 1,500,513,939.87 | 61,580,251.70 |
| 2 至 3 年 | 954,089,466.45 | 90,919,098.07 | 585,060,798.74 | 106,888,558.96 |
| 3 年以上 | 1,286,143,137.41 | 916,321,018.13 | 1,215,491,196.28 | 817,295,541.46 |
| 合计 | 9,918,562,521.35 | 1,287,532,309.84 | 9,335,938,283.40 | 1,193,112,576.62 |

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 325,808,440.95 | 3.28 | 325,808,440.95 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,592,754,080.40 | 96.72 | 961,723,868.89 | 10.03 | 8,631,030,211.51 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 4,752,388,508.79 | 47.92 | 555,812,052.90 | 11.70 | 4,196,576,455.89 |
| 采用其他方法组合 | 4,840,365,571.61 | 48.80 | 405,911,815.99 | 8.39 | 4,434,453,755.62 |
| 合计 | 9,918,562,521.35 | —— | 1,287,532,309.84 | —— | 8,631,030,211.51 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 303,993,633.05 | 3.26 | 303,993,633.05 | 100 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,031,944,650.35 | 96.74 | 889,118,943.57 | 9.84 | 8,142,825,706.78 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 5,643,741,294.49 | 60.45 | 551,886,454.11 | 9.78 | 5,091,854,840.38 |
| 采用其他方法组合 | 3,388,203,355.86 | 36.29 | 337,232,489.46 | 9.95 | 3,050,970,866.40 |
| 合计 | 9,335,938,283.40 | —— | 1,193,112,576.62 | —— | 8,142,825,706.78 |

2、 年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 |
|---|---|---|---|---|
| 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 |

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 湖北憨哥酒业有限公司 | 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 |
| 上海航锦通贸易有限公司 | 20,179,718.38 | 20,179,718.38 | 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 |
| 湖北花果山实业有限公司 | 4,140,466.47 | 4,140,466.47 | 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 | 1,989,283.45 | 1,989,283.45 | 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 |
| 湖北长友现代农业股份有限公司 | 1,747,042.27 | 1,747,042.27 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 建始康丽源农业实业公司 | 1,076,380.80 | 1,076,380.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北万生堂原产联盟农产品专业合作社联社 | 1,056,894.40 | 1,056,894.40 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 武汉万生堂和合商贸有限公司 | 1,020,362.66 | 1,020,362.66 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 武汉万生堂创意农场网络科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北和合永安农业发展有限公司 | 756,383.64 | 756,383.64 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 大冶有色机电设备修造有限公司 | 446,999.00 | 446,999.00 | 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 恩施天天佳生物科技有限公司 | 302,000.41 | 302,000.41 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北保康林江水业有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北禾丰粮油集团有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京佳网博通科技有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州市天河高鑫电脑商行 | 57,200.00 | 57,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北绿润食品有限公司 | 48,559.83 | 48,559.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福江集团有限公司 | 45,300.71 | 45,300.71 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞新东智能科技有限公司 | 17,283.30 | 17,283.30 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 325,808,440.95 | 325,808,440.95 | —— | —— |

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 账龄组合

| 账龄 | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内(含 1 年) | 3,040,309,779.85 | 63.97 | 50,589,936.00 |
| 1-2 年(含 2 年) | 526,324,065.23 | 11.08 | 49,002,653.67 |
| 2-3 年(含 3 年) | 419,261,166.21 | 8.82 | 59,252,585.01 |
| 3 年以上 | 766,493,497.50 | 16.13 | 396,966,878.22 |
| 合计 | 4,752,388,508.79 | 100.00 | 555,812,052.90 |

（续）

| 账龄 | 年初数 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内(含 1 年) | 3,810,348,660.26 | 67.51 | 46,726,676.11 |
| 1-2 年(含 2 年) | 586,201,742.98 | 10.39 | 59,060,858.98 |
| 2-3 年(含 3 年) | 516,720,471.16 | 9.16 | 79,354,007.00 |
| 3 年以上 | 730,470,420.09 | 12.94 | 366,744,912.02 |

| 账龄 | 年初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | |
| 合计 | 5,643,741,294.49 | 100.00 | 551,886,454.11 |

（2） 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 年末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 保理款 | 3,835,237,228.34 | 9.24 | 354,245,844.62 |
| 小额贷款 | 999,974,846.52 | 5.17 | 51,665,971.37 |
| 无风险组合 | 5,153,496.75 | | |
| 合计 | 4,840,365,571.61 | 8.39 | 405,911,815.99 |

（续）

| 组合名称 | 年初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 保理款 | 2,705,147,069.68 | 12.06 | 326,307,497.06 |
| 小额贷款 | 593,067,235.95 | 1.84 | 10,924,992.40 |
| 应急转贷款 | 85,000,000.00 | | |
| 无风险组合 | 4,989,050.23 | | |
| 合计 | 3,388,203,355.86 | 9.95 | 337,232,489.46 |

4、 按欠款方归集的年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 |
|---|---|---|---|
| 债务人 1 | 528,085,284.41 | 5.32 | 127,131,412.07 |
| 债务人 2 | 437,236,626.00 | 4.41 | |
| 武汉联投置业有限公司 | 300,000,000.00 | 3.02 | |
| 宜昌产投建设投资有限公司 | 200,000,000.00 | 2.02 | |
| 随州市盛融科技产业有限公司 | 200,000,000.00 | 2.02 | |
| 鄂东医药（黄石）医药有限公司 | 200,000,000.00 | 2.02 | |
| 合 计 | 1,865,321,910.41 | 18.81 | 127,131,412.07 |

## （八） 应收款项融资

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据 | 21,651,465.00 | 19,695.90 |
| 应收账款 | 76,125.13 | |
| 合计 | 21,727,590.13 | 19,695.90 |

## （九） 预付款项

1、 按账龄列示

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 582,322,178.40 | 96.96 | 1,425,949,509.60 | 90.31 |
| 1-2 年（含 2 年） | 8,444,462.63 | 1.41 | 133,615,656.95 | 8.46 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,103,156.08 | 0.18 | 13,317,745.15 | 0.84 |
| 3 年以上 | 8,693,606.46 | 1.45 | 7,105,466.55 | 0.39 |
| 小计 | 600,563,403.57 | 100.00 | 1,579,988,378.25 | 100.00 |
| 减：减值准备 | 915,203.20 | | 915,203.20 | |
| 合计 | 599,648,200.37 | 100.00 | 1,579,073,175.05 | 100.00 |

## （十） 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 177,052,361.13 | 24,308,394.00 |
| 其他应收款项 | 1,697,626,813.75 | 1,214,135,555.26 |
| 合计 | 1,874,679,174.88 | 1,238,443,949.26 |

### 1、 应收利息

（1） 应收利息分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 委托贷款 | 8,437,758.84 | |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 小计 | 8,437,758.84 | |
| 减：坏账准备 | 8,437,758.84 | |
| 合计 | | |

**2、 应收股利**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 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 | 177,052,361.13 | 24,308,394.00 | —— | —— |
| 其中：湖北银行股份有限公司 | 169,409,784.06 | | 尚未支付 | 否 |
| 应收基金红利 | 7,642,577.07 | 1,979.52 | 尚未支付 | 否 |
| 宏泰新航金融租赁有限公司 | | 24,000,000.00 | 尚未支付 | 否 |
| 汉口银行股份有限公司 | | 150,084.08 | 尚未支付 | 否 |
| 武汉市泰信企业管理中心(有限合伙) | | 156,330.40 | 尚未支付 | 否 |
| 合计 | 177,052,361.13 | 24,308,394.00 | —— | —— |

**3、 其他应收款项**

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,704,088,885.16 | 339,757,822.34 | 858,397,142.60 | 8,064,120.62 |
| 1 至 2 年 | 78,759,476.01 | 8,717,721.19 | 163,389,379.16 | 15,813,680.52 |
| 2 至 3 年 | 132,779,680.20 | 27,703,767.55 | 267,388,639.55 | 92,097,314.18 |
| 3 年以上 | 2,594,415,996.48 | 2,436,237,913.02 | 2,667,262,352.10 | 2,626,326,842.83 |
| 合计 | 4,510,044,037.85 | 2,812,417,224.10 | 3,956,437,513.41 | 2,742,301,958.15 |

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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（%） | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | 2,488,418,805.86 | 55.18 | 2,435,115,340.29 | 97.86 | 53,303,465.57 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 2,021,625,231.99 | 44.82 | 377,301,883.81 | 18.66 | 1,644,323,348.18 |
| 合计 | 4,510,044,037.85 | —— | 2,812,417,224.10 | —— | 1,697,626,813.75 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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（%） | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | 2,483,717,749.29 | 62.78 | 2,419,985,514.29 | 97.43 | 63,732,235.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,472,719,764.12 | 37.22 | 322,316,443.86 | 21.89 | 1,150,403,320.26 |
| 合计 | 3,956,437,513.41 | —— | 2,742,301,958.15 | —— | 1,214,135,555.26 |

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称 | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 计提理由 |
| 湖北省服装进出口集团公司 | 477,382,700.00 | 477,382,700.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北省机械进出口公司 | 277,168,400.00 | 277,168,400.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北省丝绸进出口集团公司 | 275,524,745.22 | 275,524,745.22 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北省化工进出口公司 | 269,550,800.00 | 269,550,800.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 债务人名称 | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 计提理由 |
| 湖北省轻工业品进出口公司 | 260,219,800.00 | 260,219,800.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北省国际贸易公司 | 129,760,215.59 | 129,760,215.59 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北省技术进出口公司 | 115,361,300.00 | 115,361,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中国湖北国际经济技术合作公司 | 84,156,400.00 | 84,156,400.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北省五金矿产进出口公司 | 80,641,199.34 | 80,641,199.34 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 亚豪稳健 6 号 | 76,751,239.45 | 76,751,239.45 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 方锦程 | 71,147,152.69 | 69,697,001.17 | 97.96 | 预计无法全额收回 |
| 南充市顺庆区财政局 | 54,981,300.00 | 3,249,065.00 | 5.91 | 预计无法全额收回 |
| 湖北省对外经济贸易实业公司 | 50,624,500.00 | 50,624,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 紫金兴盛七号 | 42,111,008.95 | 42,111,008.95 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 陈明 | 40,056,266.35 | 40,056,266.35 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 许建英 | 37,084,451.13 | 37,084,451.13 | 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 |
| 湖北省出国人员物资供应武昌销售中心 | 15,091,000.00 | 15,091,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北德荃生物科技园有限公司 | 14,117,347.60 | 14,117,347.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 云南兴龙实业有限公司(东方金钰） | 12,229,545.12 | 12,229,545.12 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海南南丰实业有限公司 | 11,814,000.00 | 11,814,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局 | 9,749,062.42 | 9,749,062.42 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北省五金矿产进出口公司 | 9,064,827.93 | 9,064,827.93 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中国湖北国际经济技术合作对外贸易公司 | 8,175,300.00 | 8,175,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 债务人名称 | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 计提理由 |
| 上海果钉电子商务有限公司 | 5,145,088.12 | 5,145,088.12 | 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 |
| 邹杰 | 4,266,603.99 | 4,266,603.99 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 省直机关脱管中心 | 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 |
| 湖北省畜产食品肠衣制业公司 | 2,665,400.00 | 2,665,400.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北省二轻技术装备公司 | 2,636,500.00 | 2,636,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 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 |
| 北京博威亿龙文化传播有限公司 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 富友证券经纪公司等 6 户企业债权本金 | 2,123,253.60 | 2,123,253.60 | 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 |
| 鄂出国人员物资供应公司 | 1,510,300.00 | 1,510,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 云南兴龙实业有限公司(东方金钰） | 1,179,563.89 | 1,179,563.89 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 南充嘉陵区法院 | 1,010,000.00 | 1,010,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 王之钧 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 7,979,482.76 | 7,858,403.71 | 98.48 | 预计无法全额收回 |
| 合计 | 2,488,418,805.86 | 2,435,115,340.29 | —— | —— |

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

| 账龄 | 年末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内（含 1 年） | 616,885,508.63 | 52.11 | 43,322,026.07 |

| 账龄 | 年末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | |
| 1-2 年（含 2 年） | 70,713,235.21 | 5.44 | 8,717,721.19 |
| 2-3 年（含 3 年） | 62,946,489.36 | 5.94 | 14,705,640.13 |
| 3 年以上 | 431,597,540.23 | 36.51 | 310,371,358.40 |
| 合计 | 1,182,142,773.43 | 100.00 | 377,116,745.79 |

（续）

| 账龄 | 年初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内（含 1 年） | 211,765,314.34 | 27.73 | 8,059,194.52 |
| 1-2 年（含 2 年） | 89,959,563.00 | 11.78 | 12,533,021.38 |
| 2-3 年（含 3 年） | 144,683,438.95 | 18.95 | 15,308,058.30 |
| 3 年以上 | 317,181,373.21 | 41.54 | 286,416,169.66 |
| 合计 | 763,589,689.50 | 100.00 | 322,316,443.86 |

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 年末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 无风险组合 | 378,041,896.31 | | |
| 国有股权应急转贷资金 | 405,790,300.00 | | |
| 天风证券押金及保证金组合 | 55,650,262.25 | 0.33 | 185,138.02 |
| 合计 | 839,482,458.56 | —— | 185,138.02 |

（续）

| 组合名称 | 年初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 无风险组合 | 237,225,074.62 | | |
| 国有股权应急转贷资金 | 471,905,000.00 | | |
| 合计 | 709,130,074.62 | —— | |

③其他应收款项坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 年初余额 | 322,316,443.86 | 3,249,065.00 | 2,416,736,449.29 | 2,742,301,958.15 |
| 年初余额在本年： | -974,906.24 | | 974,906.24 | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | -974,906.24 | | 974,906.24 | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 54,974,793.78 | | 14,269,764.70 | 69,244,558.48 |
| 本年转回 | 924.00 | | 114,844.94 | 115,768.94 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | 986,476.41 | | | 986,476.41 |
| 年末余额 | 377,301,883.81 | 3,249,065.00 | 2,431,866,275.29 | 2,812,417,224.10 |

（4） 按欠款方归集的年末金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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 武汉昱隆企业管理咨询有限公司 | 往来款 | 601,996,407.86 | 1 年以内、3 年以上 | 13.35 | 43,511,471.62 |
| 湖北省服装进出口集团公司 | 其他 | 477,382,700.00 | 5 年以上 | 11.01 | 477,382,700.00 |
| 湖北省机械进出口公司 | 其他 | 277,168,400.00 | 5 年以上 | 6.39 | 277,168,400.00 |
| 湖北省丝绸进出口集团公司 | 其他 | 275,524,745.22 | 5 年以上 | 6.36 | 275,524,745.22 |
| 湖北省化工进出口公司 | 其他 | 269,550,800.00 | 5 年以上 | 6.22 | 269,550,800.00 |
| 合 计 | —— | 1,901,623,053.08 | —— | 42.17 | 1,343,138,116.84 |

## （十一） 买入返售金融资产

1、按业务类别

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 股票质押式回购 | 49,073,835.61 | 144,244,640.03 |
| 债券质押式回购 | 1,678,568,301.76 | 1,941,662,241.43 |
| 债券买断式回购 | 105,963,151.92 | 240,739,567.29 |
| 合计 | 1,833,605,289.29 | 2,326,646,448.75 |
| 减:减值准备 | 270,027,190.33 | 207,721,847.41 |
| 账面价值合计 | 1,563,578,098.96 | 2,118,924,601.34 |

2、按金融资产种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 股票 | 49,073,835.61 | 144,244,640.03 |
| 债券 | 1,784,531,453.68 | 2,182,401,808.72 |
| 合计 | 1,833,605,289.29 | 2,326,646,448.75 |
| 减:减值准备 | 270,027,190.33 | 207,721,847.41 |
| 账面价值合计 | 1,563,578,098.96 | 2,118,924,601.34 |

3、按担保物金额

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 担保物 | 1,595,078,994.69 | 2,356,621,837.48 |
| 其中:可出售或可再次向外抵押的担保物 | 106,513,585.06 | 178,052,939.28 |
| 其中:已出售或已再次向外抵押的担保物 | 13,625,828.03 | |

4、股票质押式回购业务的剩余期限

| 剩余期限 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一个月至三个月内 | | 49,088,602.72 |
| 三个月至一年内 | 49,073,835.61 | 95,156,037.31 |
| 合计 | 49,073,835.61 | 144,244,640.03 |
| 减:减值准备 | 33,458.46 | 98,335.54 |
| 账面价值合计 | 49,040,377.15 | 144,146,304.49 |

## （十二） 存货

1、 存货分类

| 项目 | 年末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 123,983,873.34 | 162,817.14 | 123,821,056.20 |
| 自制在产品及半成品 | 16,605,910.68 | 179,807.70 | 16,426,102.98 |
| 库存商品及发出商品 | 1,738,414,676.94 | 1,771,579.72 | 1,736,643,097.22 |
| 周转材料 | 2,995,201.76 | 2,568,025.14 | 427,176.62 |
| 消耗性生物资产 | 21,359,937.43 | 6,494,305.00 | 14,865,632.43 |
| 委托加工物资 | 230,547.24 | | 230,547.24 |
| 合计 | 1,903,590,147.39 | 11,176,534.70 | 1,892,413,612.69 |

（续）

| 项目 | 年初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 95,264,030.06 | 74,775.27 | 95,189,254.79 |
| 自制在产品及半成品 | 7,051,267.67 | 179,807.70 | 6,871,459.97 |
| 库存商品及发出商品 | 417,994,678.73 | 1,910,358.33 | 416,084,320.40 |
| 周转材料 | 2,994,974.60 | 2,568,025.14 | 426,949.46 |
| 消耗性生物资产 | 20,017,041.35 | 6,508,949.00 | 13,508,092.35 |
| 合计 | 543,321,992.41 | 11,241,915.44 | 532,080,076.97 |

## （十三） 持有待售资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 持有待售的股权投资 | 5,242,456.75 | 15,361,452.13 |
| 合计 | 5,242,456.75 | 15,361,452.13 |

## （十四） 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的定期存款 | 1,517,714,515.87 | 828,262,288.24 |
| 一年内到期的债权投资【附注八、（十六）】 | 884,318,954.22 | 874,737,958.33 |
| 一年内到期的长期应收款【附注八、（十八）】 | 193,491,510.58 | 156,087,923.81 |
| 合计 | 2,595,524,980.67 | 1,859,088,170.38 |

**（十五） 其他流动资产**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待抵扣进项税 | 283,786,101.65 | 191,840,764.69 |
| 预缴税金 | 39,084,932.32 | 9,015,389.61 |
| 存出保证金 | 379,141,220.85 | 244,027,831.17 |
| 碳排放权资产 | 11,583,860.88 | 11,533,406.31 |
| 大额定期存单/定期存款 | 329,363,033.73 | 79,237,479.49 |
| 抵债资产 | 403,378,529.06 | 338,360,516.94 |
| 天风证券-其他资产 | 3,446,142,818.79 | 3,523,472,554.07 |
| 国债逆回购 | 268,139,000.00 | |
| 仓单 | 108,685,442.26 | |
| 其他 | 56,001.68 | 1,442,699.25 |
| 合计 | 5,269,360,941.22 | 4,398,930,641.53 |

**（十六） 债权投资**

1、 债权投资情况

| 项目 | 年末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 债权投资 | 12,447,356,598.44 | 2,688,387,325.20 | 9,758,969,273.24 |
| 减：一年内到期的部分 | 891,869,954.22 | 7,551,000.00 | 884,318,954.22 |
| 合计 | 11,555,486,644.22 | 2,680,836,325.20 | 8,874,650,319.02 |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 债权投资 | 12,820,404,483.77 | 1,983,716,160.94 | 10,836,688,322.83 |
| 减：一年内到期的部分 | 882,288,958.33 | 7,551,000.00 | 874,737,958.33 |
| 合计 | 11,938,115,525.44 | 1,976,165,160.94 | 9,961,950,364.50 |

## （十七） 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 不良资产包投资 | 2,930,813,059.86 | 2,745,656,619.19 |
| 天风证券金融债投资 | 614,358,909.73 | 947,698,596.70 |
| 天风证券企业债投资 | 131,778,196.03 | 144,315,949.45 |
| 天风证券公司债投资 | 58,083,693.08 | 255,960,778.04 |
| 天风证券地方债投资 | | 667,756,129.13 |
| 天风证券其他投资 | 3,316,534,175.60 | 3,185,611,145.55 |
| 减：一年内到期的部分 | | |
| 合计 | 7,051,568,034.30 | 7,946,999,218.06 |

## （十八） 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 | 3,806,809,654.91 | 25,642,777.28 | 3,781,166,877.63 |
| 其中：未实现融资收益 | 419,543,608.67 | | 419,543,608.67 |
| 债权转让分期收款 | 343,088,604.45 | 343,088,604.45 | |
| 其他 | 1,800,598.17 | 1,800,598.17 | |
| 减：一年内到期的部分 | 199,965,077.75 | 6,473,567.17 | 193,491,510.58 |
| 合计 | 3,951,733,779.78 | 364,058,412.73 | 3,587,675,367.05 |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 | 3,340,900,768.58 | 16,037,415.35 | 3,324,863,353.23 |
| 其中：未实现融资收益 | 374,107,809.99 | | 374,107,809.99 |
| 债权转让分期收款 | 343,088,604.45 | 343,088,604.45 | |
| 其他 | 1,800,598.17 | 1,800,598.17 | |
| 减：一年内到期的部分 | 156,087,923.81 | | 156,087,923.81 |
| 合计 | 3,529,702,047.39 | 360,926,617.97 | 3,168,775,429.42 |

## （十九） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 对联营企业投资 | 26,962,521,169.95 | 5,807,289,162.68 | 397,702,838.71 | 32,372,107,493.92 |
| 小计 | 26,962,521,169.95 | 5,807,289,162.68 | 397,702,838.71 | 32,372,107,493.92 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 6,179,193.52 | | | 6,179,193.52 |
| 合计 | 26,956,341,976.43 | 5,807,289,162.68 | 397,702,838.71 | 32,365,928,300.40 |

## 2、 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | 22,861,352,442.85 | 26,956,341,976.43 | 3,759,309,722.90 | | 2,189,374,286.14 | 54,112,423.37 | -195,507,269.73 | 392,360,381.96 | | -5,342,456.75 | 32,365,928,300.40 | 6,179,193.52 |
| 一、联营企业 | 22,861,352,442.85 | 26,956,341,976.43 | 3,759,309,722.90 | | 2,189,374,286.14 | 54,112,423.37 | -195,507,269.73 | 392,360,381.96 | | -5,342,456.75 | 32,365,928,300.40 | 6,179,193.52 |
| 长江证券股份有限公司 | 1,281,600,000.00 | 2,415,882,710.90 | | | 178,035,132.83 | -69,425,142.53 | -38,622.33 | 39,937,500.00 | | | 2,484,516,578.87 | |
| 宏泰新航金融租赁有限公司 | 2,212,923,926.20 | 335,646,959.27 | 1,972,923,926.20 | | 63,501,735.83 | | | | | | 2,372,072,621.30 | |
| 湖北高投产控投资股份有限公司 | 52,500,000.00 | 68,033,578.89 | | | 11,918,072.04 | | 26,470.59 | | | | 79,978,121.52 | |
| 国华人寿保险股份有限公司 | 4,054,978,180.00 | 3,715,795,719.40 | | | 708,614,719.89 | 374,533,326.14 | -3,182.35 | | | | 4,798,940,583.08 | |
| 长江财产保险股份有限公司 | 733,464,000.00 | 733,464,000.00 | | | 2,161,303.34 | | | | | | 735,625,303.34 | |
| 湖北银行股份有限公司 | 5,143,719,447.77 | 7,109,033,926.02 | 1,522,800,000.00 | | 642,252,840.42 | -149,325,298.86 | | 169,409,784.06 | | | 8,955,351,683.52 | |
| 湖北能源集团股份有限公司 | 5,933,490,822.80 | 9,123,174,300.48 | 199,975,796.70 | | 530,981,584.78 | -90,494,616.70 | -195,491,935.64 | 182,807,151.30 | | | 9,385,337,978.32 | |
| 咸宁市中碳科 | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 | | 94,837.42 | | | | | | 1,294,837.42 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 技服务有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 碳索达（湖北）绿色科技有限公司 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | 27.94 | | | | | | 100,027.94 | |
| 湖南省碳控碳排放服务中心有限公司 | 510,000.00 | | 510,000.00 | | -258,152.63 | | | | | | 251,847.37 | |
| 湖北供应链物流公共信息服务股份有限公司 | 30,000,000.00 | 30,189,815.89 | | | 976,938.35 | | | 56,700.00 | | | 31,110,054.24 | |
| 鄂州市文体投资建设运营有限公司 | 131,800,000.00 | 125,000,000.00 | 6,800,000.00 | | | | | | | | 131,800,000.00 | |
| 襄阳市环线提速改造建设运营有限公司 | 96,480,882.40 | 101,639,429.22 | 5,000,000.00 | | 545,620.43 | | | | | | 107,185,049.65 | |
| 武汉市江锦管廊建设发展有限公司 | 40,500,000.00 | 31,709,845.23 | | | 600,031.16 | | | | | | 32,309,876.39 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 汉江检测（湖北）股份有限公司 | 46,660,150.32 | 51,936,038.53 | | | 3,652,573.78 | | | | | | 55,588,612.31 | |
| 丹江口市老虎沟电站 | 60,000.00 | | | | | | | | | | | 60,000.00 |
| 秭归县南坪水电有限公司 | 200,000.00 | | | | | | | | | | | 200,000.00 |
| 阳新七峰金盆铜矿 | 20,000.00 | | | | | | | | | | | 20,000.00 |
| 湖北方水光伏发电有限公司 | 4,799,872.94 | 4,799,872.94 | | | | | | | | | 4,799,872.94 | |
| 联沣资产管理（宁波）有限公司 | 4,000,000.00 | | | | | | | | | | | 815,446.62 |
| 孝感林港精纺有限公司 | 2,550,528.00 | | | | | | | | | | | 2,550,528.00 |
| 武汉中科科建建设服务股份有限公司 | 56,867,000.00 | 56,277,484.47 | | | -4,720,021.73 | | | | | | 51,557,462.74 | |
| 湖北宏狮资产运营有限公司 | 4,900,000.00 | 5,242,456.75 | | | | | | | | -5,242,456.75 | | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 湖北省股权托管基金管理有限公司 | 430,000.00 | | | | | | | | | | | 372,048.40 |
| 湖北金开贷金融服务有限公司 | 4,200,000.00 | | | | | | | | | | | 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 | | | 19,519.86 | | | | | | 9,821,213.29 | |
| 湖北天和国际贸易股份有限公司 | 3,896,428.33 | 2,082,017.16 | | | | | | | | | 2,082,017.16 | |
| 鄂州市中小企业融资担保有限公司 | 10,000,000.00 | 10,291,464.62 | | | 233,827.96 | | | | | | 10,525,292.58 | |
| 荆门市融资担保集团有限公司 | 10,000,000.00 | 10,002,968.56 | | | 229,010.82 | | | | | | 10,231,979.38 | |
| 随州市中小企业融资担保有 | 10,000,000.00 | 10,353,588.53 | | | 160,678.46 | | | 145,337.96 | | | 10,368,929.03 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 十堰融资担保集团有限公司 | 24,000,000.00 | 24,308,931.31 | | | 67,974.20 | | | | | | 24,376,905.51 | |
| 襄阳市融资担保集团有限公司 | 18,000,000.00 | 17,744,619.84 | 50,000,000.00 | | 40,118.59 | | | | | | 67,784,738.43 | |
| 荆州市融资担保集团有限公司 | 18,000,000.00 | 18,312,660.11 | | | -244,758.19 | | | | | | 18,067,901.92 | |
| 武汉市融资担保有限公司 | 20,000,000.00 | 20,428,311.04 | | | 74,517.82 | | | | | | 20,502,828.86 | |
| 宜昌市融资担保集团有限公司 | 20,000,000.00 | 19,660,577.21 | | | -557,959.61 | | | | | | 19,102,617.60 | |
| 黄冈市融资担保集团有限公司 | 15,000,000.00 | 15,004,457.59 | | | 4,700.30 | | | | | | 15,009,157.89 | |
| 恩施州政信融资担保有限责任公司 | 15,000,000.00 | 15,007,034.35 | | | 13,256.08 | | | 3,908.64 | | | 15,016,381.79 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 武汉光谷联合产权交易所十堰产权交易有限公司 | 805,000.00 | 1,270,533.28 | | | 46,640.57 | | | | | | 1,317,173.85 | |
| 湖北省专精专板一期股权投资基金合伙企业（有限合伙） | | 100,000.00 | | | | | | | | -100,000.00 | | |
| 浙江寻常信息网络服务有限公司 | 3,778,372.00 | 2,106,320.78 | | | -1,265,408.63 | | | | | | 840,912.15 | |
| 金融街证券股份有限公司 | 2,461,552,545.49 | 2,502,820,837.41 | | | 54,971,164.41 | -3,911,625.77 | | | | | 2,553,880,376.05 | |
| 紫金天风期货股份有限公司 | 346,933,309.63 | 348,849,792.05 | | | 160,644.96 | | | | | | 349,010,437.01 | |
| 新疆新旅资本管理有限公司 | 1,641,885.36 | 1,959,505.39 | | | -235,593.08 | | | | | | 1,723,912.31 | |
| 湖北三环资本管理有限公司 | 19,790,091.61 | 18,410,525.78 | | | -2,701,292.23 | -7,264,218.91 | | | | | 8,445,014.64 | |
| 武汉帮创科技有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | | | | | | | |

注 1：2020 年中国财政部发布了《企业会计准则第 25 号一-保险合同》。本集团的联营企业国华人寿保险股份有限公司（以下简称“国华人寿”）于 2025 年 1 月 1 日开始执行新保险合同准则，并已根据新保险合同准则的要求重述了比较期间信息。国华人寿执行新保险合同准则导致本集团权益法核算的长期股权投资的调整金额发生了重大变化。因国华人寿实施新保险准则，导致本集团 2025 年 1 月 1 日长期股权投资减少 977,622,488.82 元，其他综合收益减少 1,422,441,630.68 元，未分配利润增加 444,819,141.86 元。

3、 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 本年数 | | | | 上年数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 湖北能源 | 湖北银行 | 国华人寿 | 长江证券 | 湖北能源 | 湖北银行 | 国华人寿 | 长江证券 |
| 流动资产 | 11,371,158,701.77 | 62,370,635,000.00 | 98,942,276,754.00 | 158,487,138,510.55 | 9,262,312,018.13 | 53,407,303,000.00 | 29,449,654,204.90 | 124,946,989,666.00 |
| 非流动资产 | 88,812,709,208.67 | 559,166,976,000.00 | 201,376,273,484.59 | 47,730,275,040.67 | 89,018,232,619.15 | 469,703,205,000.00 | 259,196,342,395.08 | 46,824,525,201.14 |
| 资产合计 | 100,183,867,910.44 | 621,537,611,000.00 | 300,318,550,238.59 | 206,217,413,551.22 | 98,280,544,637.28 | 523,110,508,000.00 | 288,645,996,599.99 | 171,771,514,867.14 |
| 流动负债 | 20,401,949,562.97 | 521,948,187,000.00 | 15,392,149,705.14 | 126,917,154,295.85 | 21,761,002,631.51 | 409,542,035,000.00 | 23,726,553,051.22 | 97,475,626,184.22 |
| 非流动负债 | 35,536,586,254.62 | 50,850,418,000.00 | 260,183,325,720.73 | 37,281,389,451.38 | 35,861,320,589.90 | 73,872,454,000.00 | 237,094,251,279.29 | 34,987,695,352.05 |
| 负债合计 | 55,938,535,817.59 | 572,798,605,000.00 | 275,575,475,425.87 | 164,198,543,747.23 | 57,622,323,221.41 | 483,414,489,000.00 | 260,820,804,330.51 | 132,463,321,536.27 |
| 净资产 | 44,245,332,092.85 | 48,739,006,000.00 | 24,905,092,718.15 | 42,018,869,803.99 | 40,658,221,415.87 | 39,696,019,000.00 | 27,825,192,269.48 | 39,308,193,330.87 |
| 按持股比例计算的 | 9,608,855,204.01 | 8,543,527,299.40 | 2,264,756,300.77 | 2,018,017,703.41 | 9,273,590,637.40 | 6,733,822,784.04 | 2,550,094,704.77 | 1,670,658,755.69 |

| 项目 | 本年数 | | | | 上年数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 湖北能源 | 湖北银行 | 国华人寿 | 长江证券 | 湖北能源 | 湖北银行 | 国华人寿 | 长江证券 |
| 净资产份额 | | | | | | | | |
| 调整事项 | -223,517,225.69 | 411,824,384.12 | 2,534,184,282.31 | 466,498,875.46 | -150,416,336.92 | 375,211,141.98 | 2,143,323,503.45 | 745,223,955.21 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,385,337,978.32 | 8,955,351,683.52 | 4,798,940,583.08 | 2,484,516,578.87 | 9,123,174,300.48 | 7,109,033,926.02 | 4,693,418,208.22 | 2,415,882,710.90 |
| 营业收入 | 17,466,946,716.57 | 10,270,789,000.00 | 22,378,480,743.36 | 10,547,734,279.96 | 20,030,698,490.80 | 10,160,838,000.00 | 41,454,887,257.61 | 6,795,252,314.95 |
| 净利润 | 2,027,903,785.54 | 3,212,702,000.00 | 7,724,132,440.41 | 3,700,780,682.54 | 2,219,319,748.69 | 2,658,293,000.00 | -1,409,690,677.50 | 1,836,611,656.30 |
| 其他综合收益 | -379,968,807.92 | -736,866,000.00 | 3,573,561,831.57 | -1,442,231,572.18 | 205,727,739.87 | 684,963,000.00 | 2,822,122,800.45 | 1,530,623,599.57 |
| 综合收益总额 | 1,647,934,977.62 | 2,475,836,000.00 | 11,297,694,271.98 | 2,258,549,110.36 | 2,425,047,488.56 | 3,343,256,000.00 | 1,412,432,122.95 | 3,367,235,255.87 |
| 企业本年收到的来自联营企业的股利 | 182,807,151.30 | | | 39,937,500.00 | 160,769,428.02 | 137,009,784.06 | | 31,950,000.00 |

## （二十） 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 公允价值 | 投资成本 | 公允价值 | 投资成本 |
| 非交易性权益工具投资 | 31,153,975,108.28 | 33,607,638,384.85 | 24,447,516,896.06 | 26,780,030,731.26 |
| 合计 | 31,153,975,108.28 | 33,607,638,384.85 | 24,447,516,896.06 | 26,780,030,731.26 |

## （二十一） 其他非流动金融资产

| 项目 | 年末公允价值 | 年初公允价值 |
|---|---|---|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,068,463,606.63 | 2,037,262,836.70 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 2,068,463,606.63 | 2,037,262,836.70 |
| 合计 | 2,068,463,606.63 | 2,037,262,836.70 |

## （二十二） 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值合计 | 1,617,316,957.12 | 45,464,291.54 | 37,180,948.92 | 1,625,600,299.74 |
| 其中：房屋、建筑物 | 1,521,916,234.09 | 39,019,407.62 | 25,265,063.96 | 1,535,670,577.75 |
| 土地使用权 | 95,400,723.03 | 6,444,883.92 | 11,915,884.96 | 89,929,721.99 |
| 二、累计折旧（摊销）合计 | 269,105,459.37 | 50,425,895.63 | 5,618,618.59 | 313,912,736.41 |
| 其中：房屋、建筑物 | 250,569,876.80 | 45,516,314.05 | 2,969,639.70 | 293,116,551.15 |
| 土地使用权 | 18,535,582.57 | 4,909,581.58 | 2,648,978.89 | 20,796,185.26 |
| 三、账面净值合计 | 1,348,211,497.75 | —— | —— | 1,311,687,563.33 |
| 其中：房屋、建筑物 | 1,271,346,357.29 | —— | —— | 1,242,554,026.60 |
| 土地使用权 | 76,865,140.46 | —— | —— | 69,133,536.73 |
| 四、减值准备累计金额合计 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 1,348,211,497.75 | —— | —— | 1,311,687,563.33 |
| 其中：房屋、建筑物 | 1,271,346,357.29 | —— | —— | 1,242,554,026.60 |
| 土地使用权 | 76,865,140.46 | —— | —— | 69,133,536.73 |

## （二十三） 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 2,265,083,429.18 | 1,492,420,171.86 |
| 合计 | 2,265,083,429.18 | 1,492,420,171.86 |

1、 固定资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值合计 | 1,988,521,580.34 | 973,502,780.84 | 57,091,079.17 | 2,904,933,282.01 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,538,268,527.04 | 25,444,551.98 | 31,371,039.99 | 1,532,342,039.03 |
| 机器设备 | 24,215,518.14 | 367,726,129.71 | | 391,941,647.85 |
| 运输工具 | 102,236,225.58 | 545,588,016.75 | 20,292,805.50 | 627,531,436.83 |
| 电子设备 | 247,314,839.79 | 30,460,360.70 | 4,737,269.40 | 273,037,931.09 |
| 办公设备 | 15,707,176.70 | 1,486,565.28 | 227,898.49 | 16,965,843.49 |
| 其他 | 60,779,293.09 | 2,797,156.42 | 462,065.79 | 63,114,383.72 |
| 二、累计折旧合计 | 488,401,238.84 | 154,810,864.92 | 11,062,420.57 | 632,149,683.19 |
| 其中：房屋及建筑物 | 220,998,014.95 | 53,028,837.74 | 4,100,505.56 | 269,926,347.13 |
| 机器设备 | 12,180,525.93 | 8,645,472.67 | | 20,825,998.60 |
| 运输工具 | 36,173,240.61 | 54,287,075.35 | 1,938,562.52 | 88,521,753.44 |
| 电子设备 | 169,732,122.99 | 27,586,706.47 | 4,370,698.42 | 192,948,131.04 |
| 办公设备 | 10,801,239.15 | 1,571,409.93 | 213,788.52 | 12,158,860.56 |
| 其他 | 38,516,095.21 | 9,691,362.76 | 438,865.55 | 47,768,592.42 |
| 三、账面净值合计 | 1,500,120,341.50 | —— | —— | 2,272,783,598.82 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,317,270,512.09 | —— | —— | 1,262,415,691.90 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 机器设备 | 12,034,992.21 | —— | —— | 371,115,649.25 |
| 运输工具 | 66,062,984.97 | —— | —— | 539,009,683.39 |
| 电子设备 | 77,582,716.80 | —— | —— | 80,089,800.05 |
| 办公设备 | 4,905,937.55 | —— | —— | 4,806,982.93 |
| 其他 | 22,263,197.88 | —— | —— | 15,345,791.30 |
| 四、减值准备合计 | 7,700,169.64 | | | 7,700,169.64 |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,224,007.65 | | | 3,224,007.65 |
| 机器设备 | 4,378,888.95 | | | 4,378,888.95 |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备 | 97,273.04 | | | 97,273.04 |
| 办公设备 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 1,492,420,171.86 | —— | —— | 2,265,083,429.18 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,314,046,504.44 | —— | —— | 1,259,191,684.25 |
| 机器设备 | 7,656,103.26 | —— | —— | 366,736,760.30 |
| 运输工具 | 66,062,984.97 | —— | —— | 539,009,683.39 |
| 电子设备 | 77,485,443.76 | —— | —— | 79,992,527.01 |
| 办公设备 | 4,905,937.55 | —— | —— | 4,806,982.93 |
| 其他 | 22,263,197.88 | —— | —— | 15,345,791.30 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（七十八）所有权和使用权受到限制的资产。

**（二十四） 在建工程**

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 1,220,160,440.51 | 209,566,335.65 |
| 合 计 | 1,220,160,440.51 | 209,566,335.65 |

1、 在建工程情况

| 项　目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 重庆九龙坡区 E03 宗地项目 | 826,039,977.84 | | 826,039,977.84 | | | |
| 湖北金融创新中心（碳市场大数据中心） | 201,221,409.43 | | 201,221,409.43 | 201,072,603.37 | | 201,072,603.37 |
| 孟津区 100MW/300MWh 独立储能电站项目 | 153,986,921.41 | | 153,986,921.41 | | | |
| 新田煤矿实施瓦斯零排放及瓦斯发电余热全利用 | 20,788,379.78 | | 20,788,379.78 | | | |
| 中心服务区建设 | 6,078,732.28 | | 6,078,732.28 | 6,078,732.28 | | 6,078,732.28 |
| 信息管理平台建设 | 6,829,932.79 | | 6,829,932.79 | 2,415,000.00 | | 2,415,000.00 |
| 安装工程 | 5,215,086.98 | | 5,215,086.98 | | | |
| 合　计 | 1,220,160,440.51 | | 1,220,160,440.51 | 209,566,335.65 | | 209,566,335.65 |

## （二十五） 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

| 项目 | 年初账面价值 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 一、种植业 | 2,385,118.09 | 130,538.20 | 174,457.04 | 2,341,199.25 |
| 其中：柑橘 | 1,710,953.82 | 7,000.00 | 104,482.56 | 1,613,471.26 |
| 荷花种植 | 4,223.02 | | 2,369.36 | 1,853.66 |
| 火龙果 | 68,281.28 | | | 68,281.28 |
| 果冻橙 | 601,659.97 | 123,538.20 | 67,605.12 | 657,593.05 |
| 二、林业 | 2,987,996.24 | 96,860.00 | 78,770.08 | 3,006,086.16 |
| 其中：桃园 | 54,124.35 | | 3,776.56 | 50,347.79 |
| 葡萄园 | 2,933,871.89 | 96,860.00 | 74,993.52 | 2,955,738.37 |
| 合 计 | 5,373,114.33 | 227,398.20 | 253,227.12 | 5,347,285.41 |

## （二十六） 使用权资产

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值合计 | 691,794,747.12 | 35,569,916.57 | 65,058,651.76 | 662,306,011.93 |
| 其中：土地 | 1,525,601.46 | | | 1,525,601.46 |
| 房屋及建筑物 | 689,993,288.98 | 35,569,916.57 | 64,812,861.98 | 660,750,343.57 |
| 其他 | 275,856.68 | | 245,789.78 | 30,066.90 |
| 二、累计折旧合计 | 276,766,820.10 | 131,364,679.01 | 54,116,012.43 | 354,015,486.68 |
| 其中：土地 | 635,667.29 | 190,700.17 | | 826,367.46 |
| 房屋及建筑物 | 275,986,439.06 | 131,113,121.40 | 53,930,485.80 | 353,169,074.66 |
| 其他 | 144,713.75 | 60,857.44 | 185,526.63 | 20,044.56 |
| 三、账面净值合计 | 415,027,927.02 | —— | —— | 308,290,525.25 |
| 其中：土地 | 889,934.17 | —— | —— | 699,234.00 |
| 房屋及建筑物 | 414,006,849.92 | —— | —— | 307,581,268.91 |
| 其他 | 131,142.93 | —— | —— | 10,022.34 |
| 四、减值准备合计 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：土地 | | | | |
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 415,027,927.02 | —— | —— | 308,290,525.25 |
| 其中：土地 | 889,934.17 | —— | —— | 699,234.00 |
| 房屋及建筑物 | 414,006,849.92 | —— | —— | 307,581,268.91 |
| 其他 | 131,142.93 | —— | —— | 10,022.34 |

## （二十七） 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、原价合计 | 687,958,200.69 | 83,968,614.70 | 6,567,191.61 | 765,359,623.78 |
| 其中：土地使用权 | 137,306,305.81 | 11,915,884.96 | 6,444,883.92 | 142,777,306.85 |
| 专利权 | 13,447,800.00 | 1,857,434.00 | | 15,305,234.00 |
| 商标权 | 13,043.69 | | | 13,043.69 |
| 软件 | 502,810,741.49 | 61,844,342.16 | 122,307.69 | 564,532,775.96 |
| 非专利技术 | 5,551,868.85 | | | 5,551,868.85 |
| 著作权及布图设计 | 3,435,900.00 | 12,197.81 | | 3,448,097.81 |
| 特许权 | 20,800,000.03 | | | 20,800,000.03 |
| 交易席位费 | 2,845,780.00 | | | 2,845,780.00 |
| 数据资源 | 1,545,310.82 | 8,338,755.77 | | 9,884,066.59 |
| 其他 | 201,450.00 | | | 201,450.00 |
| 二、累计摊销合计 | 392,760,579.15 | 66,122,008.44 | 1,550,183.90 | 457,332,403.69 |
| 其中：土地使用权 | 39,428,322.52 | 5,661,519.06 | 1,427,876.21 | 43,661,965.37 |
| 专利权 | 7,284,225.00 | 2,417,756.23 | | 9,701,981.23 |
| 商标权 | 12,811.04 | 155.40 | | 12,966.44 |
| 软件 | 338,473,628.69 | 57,222,170.03 | 122,307.69 | 395,573,491.03 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非专利技术 | 5,551,868.85 | | | 5,551,868.85 |
| 著作权及布图设计 | 1,888,612.50 | 563,463.20 | | 2,452,075.70 |
| 特许权 | | | | |
| 交易席位费 | | | | |
| 数据资源 | 52,905.54 | 237,204.52 | | 290,110.06 |
| 其他 | 68,205.01 | 19,740.00 | | 87,945.01 |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 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 | | | | |
| 特许权 | | | | |
| 交易席位费 | | | | |
| 数据资源 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 295,197,621.54 | —— | —— | 308,027,220.09 |
| 其中：土地使用权 | 97,877,983.29 | —— | —— | 99,115,341.48 |
| 专利权 | 6,163,575.00 | —— | —— | 5,603,252.77 |
| 商标权 | 232.65 | —— | —— | 77.25 |
| 软件 | 164,337,112.80 | —— | —— | 168,959,284.93 |
| 非专利技术 | | —— | —— | |
| 著作权及布图设计 | 1,547,287.50 | —— | —— | 996,022.11 |
| 特许权 | 20,800,000.03 | —— | —— | 20,800,000.03 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易席位费 | 2,845,780.00 | —— | —— | 2,845,780.00 |
| 数据资源 | 1,492,405.28 | —— | —— | 9,593,956.53 |
| 其他 | 133,244.99 | —— | —— | 113,504.99 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（七十八）所有权和使用权受到限制的资产。

2、 确认为无形资产的数据资源

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | —— | —— | —— | —— |
| 1、年初余额 | | | 1,545,310.82 | 1,545,310.82 |
| 2、本年增加金额 | | 2,966,400.00 | 5,372,355.77 | 8,338,755.77 |
| 其中：购入 | | | | |
| 内部研发 | | 2,966,400.00 | | 2,966,400.00 |
| 其他增加 | | | 5,372,355.77 | 5,372,355.77 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 其中：处置 | | | | |
| 失效且终止确认 | | | | |
| 其他减少 | | | | |
| 4、年末余额 | | 2,966,400.00 | 6,917,666.59 | 9,884,066.59 |
| 二、累计摊销 | —— | —— | —— | —— |
| 1、年初余额 | | | 52,905.54 | 52,905.54 |
| 2、本年增加金额 | | 49,440.00 | 187,764.52 | 237,204.52 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 其中：处置 | | | | |
| 失效且终止确认 | | | | |
| 其他减少 | | | | |
| 4、年末余额 | | 49,440.00 | 240,670.06 | 290,110.06 |
| 三、减值准备 | —— | —— | —— | —— |

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | —— | —— | —— | —— |
| 1、年末账面价值 | | 2,916,960.00 | 6,676,996.53 | 9,593,956.53 |
| 2、年初账面价值 | | | 1,492,405.28 | 1,492,405.28 |

## （二十八） 开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 4,232,256.58 | 13,657,977.05 | | 2,510,633.97 | 3,328,245.22 | | 12,051,354.44 |
| 合计 | 4,232,256.58 | 13,657,977.05 | | 2,510,633.97 | 3,328,245.22 | | 12,051,354.44 |
| 其中：数据资源 | | | | | | | |

## （二十九） 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 商誉账面原值 | | | | 商誉减值准备 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 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 | 3,229,211.78 | 1,630,667.32 | | 4,859,879.10 |
| 湖北环境资源交易中心有限公司 | 22,326.30 | | | 22,326.30 | | | | |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 商誉账面原值 | | | | 商誉减值准备 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 天风证券股份有限公司 | 303,275,996.06 | | | 303,275,996.06 | | | | |
| 中金同盛商业保理有限公司 | 125,990,858.52 | | | 125,990,858.52 | | 99,682,290.52 | | 99,682,290.52 |
| 湖北鑫诚融资租赁有限公司 | 913,346.00 | | | 913,346.00 | | | | |
| 柳林县航泰清洁能源有限公司 | | 9,754,787.42 | | 9,754,787.42 | | | | |
| 合计 | 647,421,917.82 | 9,754,787.42 | | 657,176,705.24 | 3,229,211.78 | 101,312,957.84 | | 104,542,169.62 |

## （三十） 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年摊销额 | 其他减少额 | 年末余额 | 其他减少的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 195,350,862.32 | 10,405,510.27 | 51,133,256.58 | | 154,623,116.01 | |
| 渠道费摊销 | 19,656,165.33 | 18,213,239.04 | 11,629,328.95 | | 26,240,075.42 | |
| 其他 | 357,144.53 | 107,343.46 | 28,675.92 | | 435,812.07 | |
| 合计 | 215,364,172.18 | 28,726,092.77 | 62,791,261.45 | | 181,299,003.50 | —— |

## （三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 一、递延所得税资产 | 9,232,270,702.19 | 2,306,452,781.10 | 8,993,418,422.65 | 2,247,066,673.37 |
| 减值准备 | 3,903,112,942.58 | 973,609,204.40 | 3,550,520,029.09 | 886,926,770.75 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 21,664,731.25 | 5,416,182.82 | 117,405,287.07 | 29,351,321.78 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,249,092,787.64 | 312,273,196.92 | 1,210,335,262.49 | 302,583,815.63 |
| 可抵扣亏损 | 3,160,557,189.11 | 790,139,297.29 | 3,171,320,008.03 | 792,830,002.01 |
| 预计负债 | 132,490,852.10 | 33,122,713.03 | 100,314,043.50 | 25,078,510.88 |
| 递延收益 | 1,320,000.00 | 329,999.99 | 2,640,000.00 | 660,000.00 |
| 租赁负债 | 330,087,066.48 | 83,075,903.37 | 400,395,196.14 | 99,514,103.23 |
| 衍生金融工具 | 621,831.20 | 155,457.80 | 110,737,674.09 | 27,684,418.52 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 156,088,473.94 | 39,022,118.49 | 87,511,538.99 | 21,877,884.75 |
| 非同一控制下企业合并资产评估减值 | 238,372,654.24 | 59,593,163.57 | 240,833,616.39 | 60,208,404.10 |

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 其他 | 38,862,173.65 | 9,715,543.42 | 1,405,766.86 | 351,441.72 |
| 二、递延所得税负债 | 3,273,130,417.65 | 818,411,172.37 | 3,372,385,347.73 | 841,596,382.13 |
| 一次性还本付息利息收入 | 7,613,180.56 | 1,903,295.14 | 3,682,460.04 | 920,615.01 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 14,665,263.24 | 3,666,315.81 | 44,084,686.03 | 11,021,171.51 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,490,502,955.24 | 622,625,738.83 | 2,663,747,441.58 | 665,936,860.40 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 205,924,516.03 | 51,481,129.02 | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | 15,686,505.53 | 3,921,626.38 | 10,381,257.47 | 2,595,314.37 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 9,822,181.22 | 2,455,545.31 | 17,428,951.40 | 4,357,237.85 |
| 使用权资产 | 271,272,880.38 | 67,973,143.80 | 364,158,824.45 | 90,467,476.39 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 247,893,873.01 | 61,947,112.47 | 259,152,664.34 | 63,860,440.99 |
| 其他 | 9,749,062.44 | 2,437,265.61 | 9,749,062.42 | 2,437,265.61 |

## （三十二） 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 社保基金股权 | 29,462,116,631.30 | 29,462,116,631.30 |
| 天风证券纾困借款 | 5,986,833,553.46 | 5,986,833,553.46 |
| 定期存单 | 2,046,916,079.92 | 2,660,576,798.59 |
| 天风证券-其他资产 | 3,916,057,094.83 | 4,679,455,637.12 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预付股权投资款 | 470,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 预付长期资产购置款 | 270,717,090.47 | 20,035,380.45 |
| 抵债资产 | 276,031,170.10 | 188,761,798.11 |
| ABS 次级债 | 211,000,000.00 | 86,000,000.00 |
| 四川省南充羽绒制品厂职工宿舍土地 | 17,969,641.22 | 18,235,312.98 |
| 上海樱园门诊部 51%股权 | 15,361,452.13 | |
| 委托运营费 | 3,252,800.00 | |
| 世博全纪录金条套装 | 157,520.00 | 157,520.00 |
| 航天金租项目保证金 | | 60,000,000.00 |
| 其他 | 188,712.87 | |
| 合计 | 42,676,601,746.30 | 43,178,172,632.01 |

## （三十三） 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | 447,158,401.97 | 47,448,563.90 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,845,000,000.00 | 536,000,000.00 |
| 信用借款 | 17,048,087,805.60 | 22,351,214,978.18 |
| 未到期应付利息 | 8,080,081.15 | 42,144,786.65 |
| 合计 | 19,358,326,288.72 | 22,986,808,328.73 |

## （三十四） 拆入资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行拆入资金 | 3,420,392,602.21 | 3,581,090,052.19 |
| 合计 | 3,420,392,602.21 | 3,581,090,052.19 |

## （三十五） 交易性金融负债

| 项目 | 年末公允价值 | 年初公允价值 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融负债 | 466,595,680.32 | 394,731,922.46 |
| 其中：发行的交易性债券 | 249,637,143.22 | 178,684,268.15 |
| 股票 | 216,958,537.10 | 216,047,654.31 |
| 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 | 47,913,320.82 | 60,705,741.08 |
| 其中：其他 | 47,913,320.82 | 60,705,741.08 |
| 合计 | 514,509,001.14 | 455,437,663.54 |

**（三十六） 衍生金融负债**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 利率衍生工具 | 8,319,622.11 | 715,469.00 |
| 权益衍生工具 | 438,508.36 | 965,291.19 |
| 其他衍生工具 | 81,197,709.61 | 25,597,675.47 |
| 合计 | 89,955,840.08 | 27,278,435.66 |

**（三十七） 应付票据**

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 499,928,126.43 | 208,916,843.48 |
| 合计 | 499,928,126.43 | 208,916,843.48 |

**（三十八） 应付账款**

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 305,115,531.16 | 706,140,181.14 |
| 1-2 年（含 2 年） | 155,880,401.08 | 44,201,287.42 |
| 2-3 年（含 3 年） | 21,031,075.45 | 14,215,258.07 |
| 3 年以上 | 61,577,146.92 | 57,424,532.76 |
| 合计 | 543,604,154.61 | 821,981,259.39 |

**（三十九） 预收款项**

1、 预收款项账龄情况

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 38,159,869.38 | 14,427,021.56 |
| 1 年以上 | 3,397,177.88 | 11,134,829.12 |
| 合计 | 41,557,047.26 | 25,561,850.68 |

**（四十） 合同负债**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收待执行合同销售款 | 673,732,879.56 | 430,472,334.09 |
| 合 计 | 673,732,879.56 | 430,472,334.09 |

**（四十一） 卖出回购金融资产款**

**1、按业务类别列示**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 交易所质押式回购 | 88,380,432.00 | 114,946,645.99 |
| 银行间质押式卖出回购 | 4,820,219,523.05 | 5,338,930,929.25 |
| 信用业务收益权转让回购 | 1,201,168,749.98 | 321,773,250.00 |
| 场外买断式卖出回购 | 707,508,003.51 | 759,879,827.71 |
| 合 计 | 6,817,276,708.54 | 6,535,530,652.95 |

**2、按金融资产种类列示**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 债券 | 5,616,107,958.56 | 6,213,757,402.95 |
| 信用业务债权收益权 | 1,201,168,749.98 | 321,773,250.00 |
| 合 计 | 6,817,276,708.54 | 6,535,530,652.95 |

**3、按担保物金融列示**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 债券 | 5,794,087,927.00 | 7,441,382,498.55 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用业务债权收益权 | 1,244,461,093.26 | 313,267,258.61 |
| 合 计 | 7,038,549,020.26 | 7,754,649,757.16 |

## （四十二） 代理买卖证券款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 普通经纪业务 | | |
| 其中:个人 | 7,933,164,084.48 | 7,299,902,419.62 |
| 机构 | 1,626,816,542.37 | 2,161,401,066.73 |
| 小计 | 9,559,980,626.85 | 9,461,303,486.35 |
| 信用业务 | | |
| 其中:个人 | 1,304,698,894.11 | 2,614,875,820.11 |
| 机构 | 171,012,421.20 | 269,090,002.95 |
| 小计 | 1,475,711,315.31 | 2,883,965,823.06 |
| **合 计** | 11,035,691,942.16 | 12,345,269,309.41 |

## （四十三） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 115,845,430.91 | 1,982,269,939.01 | 1,869,156,535.19 | 228,958,834.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,277,017.19 | 155,382,816.47 | 155,587,795.37 | 1,072,038.29 |
| 三、辞退福利 | 230,074.90 | 11,371,944.98 | 11,481,074.75 | 120,945.13 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | | | | |
| 合计 | 117,352,523.00 | 2,149,024,700.46 | 2,036,225,405.31 | 230,151,818.15 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 110,506,882.24 | 1,727,923,007.16 | 1,614,271,310.81 | 224,158,578.59 |
| 二、职工福利费 | 99,800.00 | 40,570,296.60 | 40,460,128.60 | 209,968.00 |
| 三、社会保险费 | 95,544.67 | 71,433,074.33 | 71,459,457.45 | 69,161.55 |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 93,070.28 | 69,573,924.71 | 69,601,409.97 | 65,585.02 |
| 工伤保险费 | 2,474.39 | 1,859,149.62 | 1,858,047.48 | 3,576.53 |
| 四、住房公积金 | 205,944.55 | 100,373,682.99 | 100,525,817.81 | 53,809.73 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,277,146.67 | 14,321,947.11 | 13,860,348.44 | 3,738,745.34 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 1,660,112.78 | 27,647,930.82 | 28,579,472.08 | 728,571.52 |
| 合计 | 115,845,430.91 | 1,982,269,939.01 | 1,869,156,535.19 | 228,958,834.73 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、基本养老保险 | 512,905.08 | 126,172,656.29 | 126,198,455.03 | 487,106.34 |
| 二、失业保险费 | 9,685.61 | 4,780,604.07 | 4,786,700.00 | 3,589.68 |
| 三、企业年金缴费 | 754,426.50 | 24,429,556.11 | 24,602,640.34 | 581,342.27 |
| 合计 | 1,277,017.19 | 155,382,816.47 | 155,587,795.37 | 1,072,038.29 |

**（四十四） 应交税费**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 52,011,339.66 | 48,346,807.22 |
| 企业所得税 | 129,425,673.28 | 64,497,942.67 |
| 个人所得税 | 36,540,076.89 | 15,734,235.63 |
| 城市维护建设税 | 3,772,692.64 | 3,496,448.42 |
| 教育费附加（含地方教育费费附加） | 2,517,309.36 | 2,308,918.87 |
| 房产税 | 5,205,307.33 | 6,395,363.88 |
| 印花税 | 2,029,310.33 | 2,206,529.89 |
| 土地使用税 | 274,962.28 | 285,183.48 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他税费 | 10,307,789.46 | 19,134,789.00 |
| 合计 | 242,084,461.23 | 162,406,219.06 |

## （四十五） 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | 771,106.14 | 829,856.24 |
| 应付股利 | 17,405,869.19 | 5,681,211.66 |
| 其他应付款项 | 7,820,489,841.91 | 6,521,934,511.45 |
| 合计 | 7,838,666,817.24 | 6,528,445,579.35 |

1、 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他利息 | 771,106.14 | 829,856.24 |
| 合 计 | 771,106.14 | 829,856.24 |

2、 应付股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 普通股股利 | 6,281,211.66 | 5,681,211.66 |
| 划分为权益工具的优先股/永续债股利 | 11,124,657.53 | |
| 合 计 | 17,405,869.19 | 5,681,211.66 |

3、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 5,404,350,736.68 | 4,937,269,898.53 |
| 应急转贷纾困基金 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 押金、保证金 | 565,209,346.96 | 452,991,139.67 |
| 划转充实社保基金 | 335,812,552.02 | 248,437,697.07 |
| 暂收或应付债权股权转让款 | 127,304,950.00 | 27,304,950.00 |
| 政府资金 | 568,612,256.25 | 36,730,826.18 |
| 稳定市场资金 | 19,200,000.00 | 19,200,000.00 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 7,820,489,841.91 | 6,521,934,511.45 |

**（四十六） 一年内到期的非流动负债**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年内到期的长期借款【附注八、（四十八）】 | 6,188,330,446.40 | 7,674,089,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券【附注八、（四十九）】 | 22,282,979,216.84 | 20,925,672,297.20 |
| 1 年内到期的长期应付款【附注八、（五十一）】 | 41,817,657.35 | 44,980,237.61 |
| 1 年内到期的租赁负债【附注八、（五十）】 | 139,790,555.58 | 128,955,961.93 |
| 合计 | 28,652,917,876.17 | 28,773,697,496.74 |

**（四十七） 其他流动负债**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 96,631,755.14 | 59,444,976.10 |
| 短期融资券 | 8,946,392,843.84 | 8,249,081,295.91 |
| 担保赔偿准备 | 504,961,638.56 | 456,711,811.03 |
| 短期责任准备 | 52,268,534.99 | 37,362,984.08 |
| 已背书未到期票据 | 40,165,348.72 | 42,533,227.43 |
| 合计 | 9,640,420,121.25 | 8,845,134,294.55 |

其中：短期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 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 24 湖北宏泰 SCP001 | 1,500,000,000.00 | 2024/6/26 | 268 天 | 1,500,000,000.00 | 1,516,077,057.55 | 6,941,572.59 | 1,523,018,630.14 | |
| 24 湖北宏泰 SCP002 | 1,500,000,000.00 | 2024/8/16 | 238 天 | 1,500,000,000.00 | 1,511,537,328.77 | 8,708,972.60 | 1,520,246,301.37 | |
| 25 湖北宏泰 SCP001 | 1,500,000,000.00 | 2025/3/28 | 270 天 | 1,500,000,000.00 | | 1,522,959,616.44 | 1,522,959,616.44 | |
| 25 湖北宏泰 SCP002 | 1,500,000,000.00 | 2025/5/7 | 270 天 | 1,500,000,000.00 | | 1,518,797,761.65 | 243,000.00 | 1,518,554,761.65 |
| 24 天风证券 CP001 短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2024/10/15 | 360 天 | 2,000,000,000.00 | 2,011,112,328.77 | 40,175,342.46 | 2,051,287,671.23 | |
| 24 天风证券 CP002 短期融资券 | 1,260,000,000.00 | 2024/10/30 | 359 天 | 1,260,000,000.00 | 1,265,654,465.75 | 26,567,013.70 | 1,292,221,479.45 | |
| 24 天风证券 CP003 短期融资券 | 1,940,000,000.00 | 2024/11/25 | 360 天 | 1,940,000,000.00 | 1,944,700,115.07 | 41,030,734.25 | 1,985,730,849.32 | |
| 25 天风证券 CP001 短期融资券 | 400,000,000.00 | 2025/4/2 | 362 天 | 400,000,000.00 | | 406,756,164.40 | | 406,756,164.40 |
| 25 天风证券 CP002 短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2025/10/20 | 360 天 | 2,000,000,000.00 | | 2,007,999,999.99 | | 2,007,999,999.99 |
| 25 天风证券 CP003 短期融资券 | 3,000,000,000.00 | 2025/11/3 | 360 天 | 3,000,000,000.00 | | 3,009,553,150.68 | | 3,009,553,150.68 |
| 25 天风证券 CP004 短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2025/11/27 | 361 天 | 2,000,000,000.00 | | 2,003,528,767.12 | | 2,003,528,767.12 |
| 合计 | 18,600,000,000.00 | —— | —— | 18,600,000,000.00 | 8,249,081,295.91 | 10,593,019,095.88 | 9,895,707,547.95 | 8,946,392,843.84 |

## （四十八） 长期借款

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 | 年末利率区间 |
| --- | --- | --- | --- |
| 质押借款 | 1,939,142,211.01 | 2,729,260,714.05 | 3.10-4.45 |
| 抵押借款 | | 270,000,000.00 | 4.98 |
| 保证借款 | 2,471,172,675.16 | 1,778,900,000.00 | 3.40-4.30 |
| 信用借款 | 24,041,371,870.00 | 15,022,907,000.00 | 1.95-4.80 |
| 未到期应付利息 | 13,127,183.36 | 21,926,398.64 | |
| 小计 | 28,464,813,939.53 | 19,822,994,112.69 | |
| 减：一年内到期部分【附注八、（四十六）】 | 6,188,330,446.40 | 7,674,089,000.00 | |
| 合计 | 22,276,483,493.13 | 12,148,905,112.69 | —— |

## （四十九） 应付债券

1、 应付债券

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 20 年疫情防控债-01 | | 1,533,700,684.95 |
| 20 年疫情防控债-02 | | 508,994,520.70 |
| 21 宏泰国资 MTN001 | 1,531,016,479.95 | 1,531,246,027.37 |
| 21 宏泰国资 MTN002 | 1,006,076,103.73 | 1,006,374,999.33 |
| 22 湖北宏泰 MTN001 | 504,372,922.24 | 508,657,343.41 |
| 23 湖北宏泰 MTN001 | 623,337,807.60 | 623,167,970.69 |
| 23 湖北宏泰 MTN001 | 935,006,711.62 | 934,751,956.12 |
| 23 湖北宏泰 MTN002 | 619,610,819.92 | 619,442,013.19 |
| 23 湖北宏泰 MTN002 | 929,319,325.87 | 929,066,115.73 |
| 23 湖北宏泰 MTN003 | 1,528,634,629.32 | 1,528,210,055.87 |
| 23 湖北宏泰 MTN004 | 505,979,834.11 | 505,774,726.92 |
| 23 湖北宏泰 MTN005 | 1,002,093,065.18 | 1,001,714,199.49 |
| 24 湖北宏泰 MTN001 | 1,524,933,139.61 | 1,524,453,702.35 |
| 24 湖北宏泰 MTN002 | 1,011,880,261.37 | 1,011,568,474.58 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 24 湖北宏泰 MTN003 | 1,003,535,682.63 | 1,003,227,948.30 |
| 24 湖北宏泰 MTN004 | 1,500,412,974.22 | 1,499,938,416.88 |
| 25 湖北宏泰 MTN001 | 509,606,738.00 | |
| 25 湖北宏泰 MTN002 | 1,527,586,590.08 | |
| 25 湖北宏泰 MTN004 | 1,007,118,613.69 | |
| 25 湖北宏泰 MTN005 | 1,003,862,243.64 | |
| 25 湖北宏泰 MTN006 | 1,002,294,898.38 | |
| 25 湖北宏泰 MTN007 | 1,000,286,420.35 | |
| CMBS 宏泰大厦资产支持专项计划 | 674,000,000.00 | |
| 23 湖北资产 PPN001 | | 1,001,913,931.25 |
| 24 湖北资产 PPN001 | 510,493,594.70 | 509,663,458.26 |
| 24 湖北资产 PPN002 | 505,615,714.37 | 506,066,787.28 |
| 2025 年第一期 PPN(10 亿） | 1,000,254,554.79 | |
| 天风-湖北金控租赁 1 期资产支持专项计划 | 53,282,704.53 | 245,388,259.90 |
| 天风-湖北金控租赁 2 期资产支持专项计划 | 341,328,952.39 | 627,226,643.40 |
| 天风-湖北金控租赁 3 期资产支持专项计划 | 583,862,531.23 | |
| 天风-湖北金控融资租赁 4 期资产支持专项计划 | 747,422,451.64 | |
| 20 天风 C2 | | 1,124,643,233.32 |
| 22 天睿 01 | 507,692,602.75 | 514,687,002.05 |
| 22 天风 01 长期公司债 | | 1,868,354,555.17 |
| 22 天风 02 长期公司债 | | 723,983,590.10 |
| 22 天风 03 长期公司债 | | 4,426,263,465.86 |
| 22 天风 04 长期公司债 | | 2,762,233,797.84 |
| 22 天风 05 长期公司债 | | 1,789,888,888.89 |
| 23 天风 01 长期公司债 | 1,631,777,777.81 | 1,659,825,764.84 |
| 23 天风 02 长期公司债 | 4,499,083,737.44 | 4,501,128,234.77 |
| 23 天风 03 长期公司债 | 3,059,033,333.33 | 3,107,039,137.25 |
| 23 天风 04 长期公司债 | 408,581,707.71 | 408,607,783.04 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 天风-安鑫资产支持专项计划 | 849,561,236.68 | 859,750,725.46 |
| 长期收益凭证 | 11,611,522,400.60 | 7,298,385,702.19 |
| 24 天风海外债 01 | 2,093,221,443.19 | 2,191,279,419.42 |
| 24 天风海外债 02 | 286,978,106.74 | 293,163,965.71 |
| Guaranteed Notes | | 360,412,338.46 |
| 天风国际证券 N20230606 | | 1,807,501,173.43 |
| TFI Overseas Investment Limited Series 2024-001 | 2,117,583,208.29 | 2,159,545,860.03 |
| 天风-湖北金控保理 1 期资产支持专项计划 | 263,234,500.00 | 489,000,000.00 |
| 天风-湖北金控保理 2 期资产支持专项计划 | 454,894,098.13 | |
| 小计 | 52,476,389,917.83 | 57,506,242,873.80 |
| 减：一年内到期部分【附注八、（四十六）】 | 22,282,979,216.84 | 20,925,672,297.20 |
| 合计 | 30,193,410,700.99 | 36,580,570,576.60 |

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 20 年疫情防控债-01 | 100.00 | 2023/5/15 | 3+2 年 | 1,500,000,000.00 | 1,533,700,684.95 | | 19,549,315.05 | | 1,553,250,000.00 | |
| 20 年疫情防控债-02 | 100.00 | 2023/6/19 | 3+2 年 | 500,000,000.00 | 508,994,520.70 | | 7,755,479.30 | | 516,750,000.00 | |
| 21 宏泰国资 MTN001 | 100.00 | 2024/3/30 | 2 年 | 1,500,000,000.00 | 1,531,246,027.37 | | 40,688,219.19 | 117,766.61 | 40,800,000.00 | 1,531,016,479.95 |
| 21 宏泰国资 MTN002 | 100.00 | 2021/9/28 | 3+2 年 | 1,000,000,000.00 | 1,006,374,999.33 | | 23,700,000.00 | 298,895.60 | 23,700,000.00 | 1,006,076,103.73 |
| 22 湖北宏泰 MTN001 | 100.00 | 2025/7/13 | 2 年 | 500,000,000.00 | 508,657,343.41 | | 12,692,328.73 | 226,749.90 | 16,750,000.00 | 504,372,922.24 |
| 23 湖北宏泰 MTN001 | 100.00 | 2023/1/11 | 3+2 年 | 600,000,000.00 | 623,167,970.69 | | 23,999,999.97 | -169,836.94 | 24,000,000.00 | 623,337,807.60 |
| 23 湖北宏泰 MTN001 | 100.00 | 2023/1/11 | 3+2 年 | 900,000,000.00 | 934,751,956.12 | | 36,000,000.03 | -254,755.47 | 36,000,000.00 | 935,006,711.62 |
| 23 湖北宏泰 MTN002 | 100.00 | 2023/3/3 | 3+2 年 | 600,000,000.00 | 619,442,013.19 | | 23,579,999.98 | -168,806.75 | 23,580,000.00 | 619,610,819.92 |
| 23 湖北宏泰 MTN002 | 100.00 | 2023/3/3 | 3+2 年 | 900,000,000.00 | 929,066,115.73 | | 35,370,000.03 | -253,210.11 | 35,370,000.00 | 929,319,325.87 |
| 23 湖北宏泰 MTN003 | 100.00 | 2023/6/12 | 3+2 年 | 1,500,000,000.00 | 1,528,210,055.87 | | 52,349,999.99 | -424,573.46 | 52,350,000.00 | 1,528,634,629.32 |
| 23 湖北宏泰 MTN004 | 100.00 | 2023/8/17 | 3+2 年 | 500,000,000.00 | 505,774,726.92 | | 15,987,123.31 | -117,983.88 | 15,900,000.00 | 505,979,834.11 |
| 23 湖北宏泰 MTN005 | 100.00 | 2023/12/6 | 3+2 年 | 1,000,000,000.00 | 1,001,714,199.49 | | 32,087,671.25 | -291,194.44 | 32,000,000.00 | 1,002,093,065.18 |
| 24 湖北宏泰 MTN001 | 100.00 | 2024/4/26 | 3+2 年 | 1,500,000,000.00 | 1,524,453,702.35 | | 37,500,000.02 | -479,437.24 | 37,500,000.00 | 1,524,933,139.61 |
| 24 湖北宏泰 MTN002 | 100.00 | 2024/6/21 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 1,011,568,474.58 | | 24,500,000.01 | -311,786.78 | 24,500,000.00 | 1,011,880,261.37 |
| 24 湖北宏泰 MTN003 | 100.00 | 2024/10/28 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 1,003,227,948.30 | | 26,899,999.95 | -307,734.38 | 26,900,000.00 | 1,003,535,682.63 |
| 24 湖北宏泰 MTN004 | 100.00 | 2024/12/16 | 3 年 | 1,500,000,000.00 | 1,499,938,416.88 | | 31,199,999.97 | -474,557.37 | 31,200,000.00 | 1,500,412,974.22 |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 25 湖北宏泰 MTN001 | 100.00 | 2025/3/7 | 5 年 | 500,000,000.00 | | 500,000,000.00 | 9,986,301.39 | 379,563.39 | | 509,606,738.00 |
| 25 湖北宏泰 MTN002 | 100.00 | 2025/3/14 | 3 年 | 1,500,000,000.00 | | 1,500,000,000.00 | 28,657,808.22 | 1,071,218.14 | | 1,527,586,590.08 |
| 25 湖北宏泰 MTN004 | 100.00 | 2025/8/20 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | | 1,000,000,000.00 | 7,893,150.70 | 774,537.01 | | 1,007,118,613.69 |
| 25 湖北宏泰 MTN005 | 100.00 | 2025/10/15 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | | 1,000,000,000.00 | 4,680,000.00 | 817,756.36 | | 1,003,862,243.64 |
| 25 湖北宏泰 MTN006 | 100.00 | 2025/11/5 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | | 1,000,000,000.00 | 3,129,863.01 | 834,964.63 | | 1,002,294,898.38 |
| 25 湖北宏泰 MTN007 | 100.00 | 2025/12/12 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | | 1,000,000,000.00 | 1,150,684.93 | 864,264.58 | | 1,000,286,420.35 |
| CMBS 宏泰大厦资产支持专项计划 | 100.00 | 2025/12/19 | 18 年 | 674,000,000.00 | | 674,000,000.00 | | | | 674,000,000.00 |
| 23 湖北资产 PPN001 | 100.00 | 2024/12/1 | 1 年 | 1,000,000,000.00 | 1,001,913,931.25 | | 26,767,123.29 | -346,342.72 | 1,029,027,397.26 | |
| 24 湖北资产 PPN001 | 100.00 | 2024/4/15 | 3 年 | 500,000,000.00 | 509,663,458.26 | | 13,931,681.63 | -72,975.35 | 13,174,520.54 | 510,493,594.70 |
| 24 湖北资产 PPN002 | 100.00 | 2024/6/27 | 3 年 | 500,000,000.00 | 506,066,787.28 | | 10,673,072.60 | -53,936.68 | 11,178,082.19 | 505,615,714.37 |
| 2025 年第一期 PPN(10 亿） | 100.00 | 2025/11/18 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | | 1,000,000,000.00 | 1,112,054.79 | 857,500.00 | | 1,000,254,554.79 |
| 天风-湖北金控租赁 1 期资产支持专项计划（A2 级） | 100.00 | 2024/3/22 | 1.43 年 | 180,000,000.00 | 150,220,643.06 | | 1,808,494.90 | -3,781.24 | 152,032,919.20 | |
| 天风-湖北金控租赁 1 期资产支持专项计划（A3 级） | 100.00 | 2024/3/22 | 2.43 年 | 65,000,000.00 | 65,167,616.84 | | 2,106,108.82 | -2,751.28 | 43,993,772.41 | 23,282,704.53 |
| 天风-湖北金控租赁 1 期资产支持专项计划（次 | 100.00 | 2024/3/22 | 4.18 年 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | | | 30,000,000.00 |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 级） | | | | | | | | | | |
| 天风-湖北金控租赁 2 期资产支持专项计划（A1 级） | 100.00 | 2024/7/18 | 1.78 年 | 375,000,000.00 | 379,314,108.50 | | 4,437,932.63 | 501,653.65 | 288,562,694.21 | 94,687,693.27 |
| 天风-湖北金控租赁 2 期资产支持专项计划（A2 级） | 100.00 | 2024/7/18 | 3 年 | 215,000,000.00 | 216,912,534.90 | | 5,095,956.27 | -233,976.59 | 6,601,208.64 | 215,641,259.12 |
| 天风-湖北金控租赁 2 期资产支持专项计划（次级） | 100.00 | 2024/7/18 | 4.46 年 | 31,000,000.00 | 31,000,000.00 | | | | | 31,000,000.00 |
| 天风-湖北金控租赁 3 期资产支持专项计划（A1 级） | 100.00 | 2025/1/10 | 1 年 | 252,000,000.00 | | 252,000,000.00 | 2,698,180.59 | | 254,546,641.14 | 151,539.45 |
| 天风-湖北金控租赁 3 期资产支持专项计划（A2 级 | 100.00 | 2025/1/10 | 2 年 | 272,000,000.00 | | 272,000,000.00 | 5,899,419.37 | 2,899,259.58 | 48,811,331.82 | 226,188,827.97 |
| 天风-湖北金控租赁 3 期资产支持专项计划（A3 级 | 100.00 | 2025/1/10 | 3 年 | 310,000,000.00 | | 310,000,000.00 | 6,923,778.49 | 168,660.00 | 5,146,162.23 | 311,608,956.26 |
| 天风-湖北金控租赁 3 期资产支持专项计划（次级） | 100.00 | 2025/1/10 | 5.21 年 | 46,000,000.00 | | 46,000,000.00 | | 86,792.45 | | 45,913,207.55 |
| 天风-湖北金控融资租赁 4 期资产支持专项计划 | 100.00 | 2025/6/27 | 11 个月 | 265,000,000.00 | | 265,000,000.00 | 2,531,059.06 | 146,952.64 | 135,020,766.92 | 132,363,339.50 |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （A1 级） | | | | | | | | | | |
| 天风-湖北金控融资租赁 4 期资产支持专项计划（A2 级） | 100.00 | 2025/6/27 | 3 年 | 570,000,000.00 | | 570,000,000.00 | 7,101,968.72 | 994,476.79 | 6,048,379.79 | 570,059,112.14 |
| 天风-湖北金控融资租赁 4 期资产支持专项计划（次级）） | 100.00 | 2025/6/27 | 4.35 年 | 45,000,000.00 | | 45,000,000.00 | | | | 45,000,000.00 |
| 20 天风 C2 | 100.00 | 2020/2/27 | 5 年 | 1,080,000,000.00 | 1,124,643,233.32 | | 8,232,000.00 | -44,766.68 | 1,132,920,000.00 | |
| 22 天睿 01 | 100.00 | 2022/6/13 | 3+2 年 | 500,000,000.00 | 514,687,002.05 | 130,000,000.00 | 25,505,600.70 | | 162,500,000.00 | 507,692,602.75 |
| 22 天风 01 长期公司债 | 100.00 | 2022/1/24 | 3 年 | 1,800,000,000.00 | 1,868,354,555.17 | | 4,669,000.00 | -56,444.83 | 1,873,080,000.00 | |
| 22 天风 02 长期公司债 | 100.00 | 2022/2/28 | 3 年 | 700,000,000.00 | 723,983,590.10 | | 4,522,000.00 | -54,409.90 | 728,560,000.00 | |
| 22 天风 03 长期公司债 | 100.00 | 2022/5/6 | 3 年 | 4,300,000,000.00 | 4,426,263,465.86 | | 67,187,500.00 | -49,034.14 | 4,493,500,000.00 | |
| 22 天风 04 长期公司债 | 100.00 | 2022/7/8 | 3 年 | 2,700,000,000.00 | 2,762,233,797.84 | | 67,320,000.00 | -46,202.16 | 2,829,600,000.00 | |
| 22 天风 05 长期公司债 | 100.00 | 2022/11/21 | 2+1 年 | 1,800,000,000.00 | 1,789,888,888.89 | | 79,111,111.11 | | 1,869,000,000.00 | |
| 23 天风 01 长期公司债 | 100.00 | 2023/4/11 | 2+1 年 | 1,600,000,000.00 | 1,659,825,764.84 | 65,000,000.00 | 54,799,999.96 | -32,013.01 | 147,880,000.00 | 1,631,777,777.81 |
| 23 天风 02 长期公司债 | 100.00 | 2023/4/11 | 1+2 年 | 4,400,000,000.00 | 4,501,128,234.77 | | 136,400,000.04 | 2,044,497.37 | 136,400,000.00 | 4,499,083,737.44 |
| 23 天风 03 长期公司债 | 100.00 | 2023/4/18 | 2+1 年 | 3,000,000,000.00 | 3,107,039,137.25 | 1,790,000,000.00 | 104,330,000.00 | -64,196.08 | 1,942,400,000.00 | 3,059,033,333.33 |
| 23 天风 04 长期公司债 | 100.00 | 2023/4/18 | 1+2 年 | 400,000,000.00 | 408,607,783.04 | | 12,200,000.04 | 26,075.37 | 12,200,000.00 | 408,581,707.71 |
| 天风-安鑫资产支持专项计划 | 100.00 | 2023/8/30 | 3+3+3+3+3+3 年 | 864,000,000.00 | 859,750,725.46 | | 37,112,611.22 | | 47,302,100.00 | 849,561,236.68 |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 长期收益凭证 | 100.00 | 2022/3/25--2024/12/31 | —— | 16,984,104,100.00 | 7,298,385,702.19 | 9,749,518,100.00 | 350,455,675.27 | | 5,786,837,076.86 | 11,611,522,400.60 |
| 24 天风海外债 01 | 100.00 | 2024/3/5 | 2 年 | 300,000,000.00 | 2,191,279,419.42 | 8,101,691.02 | 135,504,162.78 | -10,481,187.03 | 252,145,017.06 | 2,093,221,443.19 |
| 24 天风海外债 02 | 100.00 | 2024/3/5 | 2 年 | 40,000,000.00 | 293,163,965.71 | 1,365,499.44 | 18,563,965.62 | -331,850.09 | 26,447,174.12 | 286,978,106.74 |
| Guaranteed Notes | 100.00 | 2022/4/6 | 3 年 | 50,000,000.00 | 360,412,338.46 | | 3,759,119.71 | 549,048.09 | 363,622,410.08 | |
| 天风国际证券 N20230606 | 100.00 | 2022/12/9 | 2.5 年 | 250,000,000.00 | 1,807,501,173.43 | | 48,734,196.67 | | 1,856,235,370.10 | |
| TFI Overseas Investment Limited Series 2024-001 | 100.00 | 2024/5/31 | 2 年 | 300,000,000.00 | 2,159,545,860.03 | | 133,547,617.74 | 4,935,919.95 | 170,574,349.53 | 2,117,583,208.29 |
| 天风-湖北金控保理 1 期资产支持专项计划优先 A1 级资产支持证券 | 100.00 | 2024/11/27 | 0.82 年 | 149,000,000.00 | 149,000,000.00 | | 700,377.36 | 700,377.36 | 149,000,000.00 | |
| 天风-湖北金控保理 1 期资产支持专项计划优先 A2 级资产支持证券 | 100.00 | 2024/11/27 | 1.82 年 | 315,000,000.00 | 315,000,000.00 | | | | 76,765,500.00 | 238,234,500.00 |
| 天风-湖北金控保理 1 期资产支持专项计划次级资产支持证券 | 100.00 | 2024/11/27 | 2.32 年 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | | | | | 25,000,000.00 |
| 天风-湖北金控保理 2 期资产支持专项计划优先 A1 级资产支持证券 | 100.00 | 2025/5/14 | 0.86 年 | 316,000,000.00 | | 316,000,000.00 | 967,547.17 | | 218,450,800.00 | 98,516,747.17 |
| 天风-湖北金控保理 2 期资产支持专项计划优先 | 100.00 | 2025/5/14 | 2.11 年 | 325,000,000.00 | | 325,000,000.00 | | 2,622,649.04 | | 322,377,350.96 |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A2 级资产支持证券 | | | | | | | | | | |
| 天风-湖北金控保理 2 期资产支持专项计划次级资产支持证券 | 100.00 | 2025/5/14 | 2.11 年 | 34,000,000.00 | | 34,000,000.00 | | | | 34,000,000.00 |
| 合计 | —— | —— | —— | 70,562,104,100.00 | 57,506,242,873.80 | 21,852,985,290.46 | 1,884,067,261.58 | 6,791,833.91 | 28,760,113,674.10 | 52,476,389,917.83 |

## （五十） 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 440,350,295.93 | 483,464,667.69 |
| 减：未确认的融资费用 | 66,535,506.74 | 27,380,206.43 |
| 一年内到期的非流动负债【附注八、（四十六）】 | 139,790,555.58 | 128,955,961.93 |
| 租赁负债净额 | 234,024,233.61 | 327,128,499.33 |

## （五十一） 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 长期应付款项 | 54,106,324.46 | 55,535,488.85 |
| 专项应付款 | 73,008,034.42 | 22,645,357.83 |
| 合计 | 127,114,358.88 | 78,180,846.68 |

### 1、 长期应付款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 宏泰新航金融租赁有限公司 | 50,000,000.00 | |
| 大冶有色金属集团控股有限公司 | 2,705,957.19 | 2,705,957.19 |
| 住房周转金 | 484,024.81 | 484,024.81 |
| 其他 | 916,342.46 | 916,342.46 |
| 平安国际融资租赁有限公司 | | 51,429,164.39 |
| 合计 | 54,106,324.46 | 55,535,488.85 |

### 2、 专项应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 企业发展专项资金 | 50,548,976.59 | 186,300.00 |
| 马家河电站转让资金 | 22,459,057.83 | 22,459,057.83 |
| 合计 | 73,008,034.42 | 22,645,357.83 |

## （五十二） 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 未决诉讼 | 132,490,852.10 | 100,314,043.50 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 132,490,852.10 | 100,314,043.50 |

## （五十三） 递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 计入损益 | 返还 | |
| 政府补助 | 5,745,951.46 | 40,000.00 | 2,054,501.24 | | 3,731,450.22 |
| 其中：与资产相关的政府补助 | 5,665,951.46 | | 1,974,501.24 | | 3,691,450.22 |
| 2022 年省级生态环境以奖待补资金 | 2,400,000.00 | | 600,000.00 | | 1,800,000.00 |
| 新动能培训平台及设施补助 | 2,640,000.00 | | 1,320,000.00 | | 1,320,000.00 |
| 优质水稻种植示范基地暨农田基础设施建设 | 625,951.46 | | 54,501.24 | | 571,450.22 |
| 与收益相关的政府补助 | 80,000.00 | 40,000.00 | 80,000.00 | | 40,000.00 |
| 数据知识产权普及及推广自助项目 | | 40,000.00 | | | 40,000.00 |
| 武汉市知识产权发展项目 | 80,000.00 | | 80,000.00 | | |
| 合计 | 5,745,951.46 | 40,000.00 | 2,054,501.24 | | 3,731,450.22 |

## （五十四） 其他非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 住房周转金（历史形成） | 942,070.55 | 942,070.55 |
| 预收赔付款 | 3,062,036.21 | 85,650,000.00 |
| 合计 | 4,004,106.76 | 86,592,070.55 |

## （五十五） 实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 合计 | 28,604,000,000.00 | 100.00 | 4,781,000,000.00 | | 33,385,000,000.00 | 100.00 |
| 湖北省财政厅 | 28,604,000,000.00 | 100.00 | 4,781,000,000.00 | | 33,385,000,000.00 | 100.00 |

注：2024 年 12 月 20 日，公司第一届董事会第三十四次会议决议审议通过了关于修订宏泰集团《公司章程》的议案，公司注册资本由 286.04 亿元变更为 333.85 亿元。本次增资系资本公积转增实收资本金额 47.81 亿元，其中，47.66 亿元系省财政厅给宏泰集团拨付用于向铁路基金出资的注册资本金，1,500 万元系财政厅拨付 2024 年国有资本经营预算资金。实际控制人湖北省财政厅于 2025 年 8 月 1 日批复同意了公司关于章程的修订，公司于 2025 年 8 月 13 日完成相关工商变更程序，注册资本变更为 333.85 亿元。

## （五十六） 其他权益工具

| 发行在外的金融工具 | 年初 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 永续债 | | | 15,000,000.00 | 1,497,111,000.00 | | | 15,000,000.00 | 1,497,111,000.00 |
| 合计 | | | 15,000,000.00 | 1,497,111,000.00 | | | 15,000,000.00 | 1,497,111,000.00 |

## （五十七） 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、资本（或股本）溢价 | 423,302,340.80 | 12,663,648.59 | 35,368,313.02 | 400,597,676.37 |
| 二、其他资本公积 | 35,610,633,807.57 | 416,340,000.00 | 4,976,507,269.73 | 31,050,466,537.84 |
| 合计 | 36,033,936,148.37 | 429,003,648.59 | 5,011,875,582.75 | 31,451,064,214.21 |
| 其中：国有独享资本公积 | 29,462,116,631.30 | | | 29,462,116,631.30 |

注 1：根据鄂财金发[2025]49 号文，省财政厅拨付湖北农担资本金，增加资本公积 400,000,000.00 元；省财政厅拨付 2025 年国有资本经营预算资金，增加资本公积 6,340,000.00 元；省财政厅拨付湖北水利发展基金 2025 年度省政府出资款，增加资本公积 10,000,000.00 元。

注 2：公司本年对子公司融资租赁增资，支付的增资款与享有的被投资方的净资产份额间的差异调增资本公积 11,329,478.76 元。

注 3：公司本年对子公司武汉股权托管中心增资，支付的增资款与享有的被投资方的净资产份额间的差异调增资本公积 1,334,169.83 元。

注 4：本年权益法核算下被投资单位其他权益变动调减资本公积 195,507,269.73 元。

注 5：公司本年购买天风证券少数股东股权、对天风证券增资以及天风证券注销回购股份，导致股本溢价减少 35,368,313.02 元。

注 6：根据 2024 年 12 月 20 日第一届董事会第三十四次会议的决议，公司以资本公积转增实收资本，导致资本公积减少 4,781,000,000.00 元。

注 7：社保基金独享资本公积：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，湖北省国有股权营运管理有限公司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，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。

**（五十八） 盈余公积**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 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 |

**（五十九） 一般风险准备金**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 风险准备金 | 93,419,460.76 | 60,342,849.74 | | 153,762,310.50 |
| 合计 | 93,419,460.76 | 60,342,849.74 | | 153,762,310.50 |

**（六十） 未分配利润**

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 上年年末余额 | -2,202,341,039.94 | -2,113,192,523.08 |
| 年初调整金额 | 444,819,141.86 | |
| 本年年初余额 | -1,757,521,898.08 | -2,113,192,523.08 |
| 本年增加额 | 63,694,948.88 | -64,955,032.61 |
| 其中：本年净利润转入 | 18,849,010.56 | -64,955,032.61 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| 其他调整因素 | 44,845,938.32 | |
| 本年减少额 | 71,467,507.27 | 24,193,484.25 |
| 其中：本年提取盈余公积数【附注八、（五十八）】 | | |
| 本年提取一般风险准备【附注八、（五十九）】 | 60,342,849.74 | 22,687,474.34 |
| 本年分配现金股利数 | 11,124,657.53 | |
| 转增资本 | | |
| 其他减少 | | 1,506,009.91 |
| 本年年末余额 | -1,765,294,456.47 | -2,202,341,039.94 |

注：未分配利润年初调整情况说明详见附注八、（十九）长期股权投资。

## （六十一） 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1、主营业务小计 | 16,484,005,165.38 | 15,029,208,286.41 | 9,783,209,418.57 | 8,467,066,579.28 |
| 2、其他业务小计 | 92,630,726.44 | 64,676,481.07 | 105,071,290.00 | 50,391,367.91 |
| 合计 | 16,576,635,891.82 | 15,093,884,767.48 | 9,888,280,708.57 | 8,517,457,947.19 |

## （六十二） 利息净收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 830,483,348.96 | 972,475,183.37 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 335,083,385.93 | 445,697,388.54 |
| 拆出资金利息收入 | | |
| 融出资金利息收入 | 263,592,795.20 | 222,582,787.13 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 49,872,314.42 | 48,229,708.58 |
| 其中：约定购回利息收入 | | |
| 股权质押回购利息收入 | 4,501,610.05 | 14,491,488.47 |
| 债权投资利息收入 | 35,652,724.17 | 29,377,101.13 |
| 其他债权投资利息收入 | 95,801,177.81 | 134,237,048.35 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入 | 50,480,951.43 | 92,351,149.64 |
| 利息支出 | 1,800,210,600.26 | 2,494,519,634.41 |
| 其中：短期借款利息支出 | 94,914,148.31 | 87,666,823.08 |
| 应付短期融资款利息支出 | 143,805,574.17 | 59,667,145.40 |
| 拆入资金利息支出 | 65,277,808.60 | 85,849,541.64 |
| 其中：转融通利息支出 | | |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | 129,430,770.15 | 155,653,662.30 |
| 其中：报价回购利息支出 | | |
| 代理买卖证券款利息支出 | 7,542,170.97 | 14,742,625.31 |
| 长期借款利息支出 | | |
| 应付债券利息支出 | 1,313,977,604.03 | 2,035,731,045.14 |
| 其中：次级债券利息支出 | 8,276,766.68 | 216,091,012.41 |
| 其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出 | 45,262,524.03 | 55,208,791.54 |
| 利息净收入 | -969,727,251.30 | -1,522,044,451.04 |

## （六十三） 手续费及佣金净收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 证券经纪业务净收入 | 1,073,387,164.07 | 819,307,434.95 |
| ——证券经纪业务收入 | 1,368,477,654.24 | 1,054,862,484.69 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 816,941,392.58 | 579,604,833.12 |
| 交易单元席位租赁 | 530,565,114.23 | 460,185,359.08 |
| 代销金融产品业务 | 20,971,147.43 | 15,072,292.49 |
| ——证券经纪业务支出 | 295,090,490.17 | 235,555,049.74 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 295,090,490.17 | 235,555,049.74 |
| 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 | | |
| ——期货经纪业务收入 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| ——期货经纪业务支出 | | |
| 投资银行业务净收入 | 755,003,097.91 | 643,541,338.96 |
| ——投资银行业务收入 | 799,979,592.18 | 657,640,348.39 |
| 其中：证券承销业务 | 722,909,064.94 | 553,966,777.04 |
| 证券保荐业务 | 13,823,975.00 | 5,201,886.80 |
| 财务顾问业务 | 63,246,552.24 | 98,471,684.55 |
| ——投资银行业务支出 | 44,976,494.27 | 14,099,009.43 |
| 证券承销业务 | 44,976,494.27 | 14,099,009.43 |
| 证券保荐业务 | | |
| 财务顾问业务 | | |
| 资产管理业务净收入 | 344,111,061.36 | 411,739,115.97 |
| ——资产管理业务收入 | 344,111,061.36 | 411,739,115.97 |
| ——资产管理业务支出 | | |
| 基金管理业务 | 261,991.09 | 10,871,101.79 |
| ——基金管理业务收入 | 261,991.09 | 10,871,101.79 |
| ——基金管理业务支出 | | |
| 投资咨询业务 | 110,130,033.44 | 85,331,235.40 |
| ——投资咨询业务收入 | 110,130,033.44 | 85,331,235.40 |
| ——投资咨询业务支出 | | |
| 其他手续费及佣金净收入 | 4,534,466.06 | 24,928,309.30 |
| ——其他手续费及佣金收入 | 4,534,466.06 | 24,928,309.30 |
| ——其他手续费及佣金支出 | | |
| 合计 | 2,287,427,813.93 | 1,995,718,536.37 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 2,627,494,798.37 | 2,245,372,595.54 |
| 手续费及佣金支出合计 | 340,066,984.44 | 249,654,059.17 |
| 其中：财务顾问业务净收入 | 64,024,206.86 | 98,471,684.55 |
| —并购重组财务顾问业务—入--境内上市公司 | 1,132,075.47 | 2,452,830.19 |
| —并购重组财务顾问业务—入--其他 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| —其他财务顾问业务净收入 | 62,892,131.39 | 96,018,854.36 |

## （六十四） 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 63,307,479.60 | 55,053,831.74 |
| 资产管理计划销售费用 | 26,036,449.55 | 163,283,343.41 |
| 广告宣传费 | 19,894,434.00 | 31,433,666.07 |
| 办公、差旅及招待费 | 7,722,624.22 | 8,308,953.31 |
| 中介机构费 | 6,544,847.10 | 1,061,881.08 |
| 销售服务费 | 2,698,258.89 | 1,136,970.92 |
| 其他 | 6,048,656.01 | 7,045,441.63 |
| 合计 | 132,252,749.37 | 267,324,088.16 |

2、 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 1,984,701,026.09 | 1,698,564,067.05 |
| 折旧、摊销及租赁物业费 | 378,835,162.62 | 403,454,804.18 |
| 中介机构费 | 98,786,912.86 | 110,164,302.10 |
| 数据通讯费及电子设备转运费 | 61,259,281.03 | 81,999,342.26 |
| 差旅费 | 53,401,034.32 | 70,994,952.76 |
| 投资者保护基金 | 15,305,187.26 | 10,807,641.54 |
| 招待费 | 13,764,174.36 | 60,127,458.26 |
| 办公费 | 9,263,937.27 | 9,231,466.97 |
| 会议费 | 10,938,290.45 | 27,761,694.01 |
| 基金管理费及托管费 | 7,209,638.28 | 13,072,920.40 |
| 车辆使用费 | 2,308,179.44 | 2,978,020.36 |
| 党建工作费 | 1,698,654.55 | 1,691,865.77 |
| 修理费 | 973,177.51 | 1,296,916.42 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | 211,365,253.99 | 126,942,550.73 |
| 合计 | 2,849,809,910.03 | 2,619,088,002.81 |

3、 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 27,995,293.90 | 38,100,076.62 |
| 研发材料费 | 3,415,003.97 | 5,819,622.21 |
| 技术服务费 | 3,110,204.84 | 801,760.87 |
| 其他 | 2,235,362.39 | 778,689.34 |
| 合计 | 36,755,865.10 | 45,500,149.04 |

4、 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 2,247,906,603.90 | 2,250,228,389.19 |
| 减：利息收入 | 99,191,163.24 | 340,568,834.85 |
| 汇兑损益 | 1,461,297.24 | -8,331,837.48 |
| 其他 | 59,983,145.53 | 72,231,778.72 |
| 合计 | 2,210,159,883.43 | 1,973,559,495.58 |

## （六十五） 其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 51,848,577.11 | 39,406,692.09 |
| 增值税减免 | 146,079.70 | 433,173.16 |
| 个税手续费返还 | 3,433,297.27 | 4,769,114.28 |
| 其他 | 130,072.20 | |
| 合计 | 55,558,026.28 | 44,608,979.53 |
| 其中：政府补助 | | |
| 保费补贴款 | 10,529,406.96 | 7,815,802.97 |
| 再担保业务奖补 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 财政扶持资金 | 6,259,553.00 | 5,912,730.00 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 商务局省级项目资金补贴 | 5,340,000.00 | 1,820,000.00 |
| 2025年省级供应链体系建设项目 | 4,000,000.00 | |
| 金融机构奖励 | 2,480,754.71 | |
| 省财政厅绩效评价业务奖补 | 2,290,000.00 | 1,460,000.00 |
| 2024年度促进金融产业发展经营扶持金 | 2,173,652.00 | |
| 稳岗补贴 | 1,601,793.68 | 2,235,048.75 |
| 老工业基地调整改造专项（新动能培训平台及设施补助） | 1,320,000.00 | 1,320,000.00 |
| 金融人才奖励款 | 951,804.99 | |
| 瓦斯供热补贴 | 781,886.79 | |
| 2025年省级科技创新专项资金 | 680,000.00 | |
| 异地灾备中心政府补助递延收益分摊 | 600,000.00 | |
| 失业保险金返还 | 575,193.70 | 145,863.00 |
| 优质水稻种植示范基地暨农田基础设施建设 | 54,501.24 | 40,875.93 |
| 东湖新技术开发区2023年房屋补贴及落户奖励 | | 2,585,300.00 |
| 中金保理政府补助 | | 1,948,155.39 |
| 中南建筑设计院股份有限公司课题财政经费 | | 1,013,800.00 |
| 低碳专项资金 | | 1,000,000.00 |
| 其他 | 2,210,030.04 | 2,109,116.05 |

**（六十六） 投资收益**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,189,374,286.14 | 1,041,620,914.25 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 6,698,208.10 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 534,443,050.85 | 815,145,605.98 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 735,831,309.02 | 230,996,275.68 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | 102,004,361.45 | 6,225,913.72 |
| 债权投资持有期间的利息收益 | 3,296,728.91 | 3,310,300.05 |
| 处置债权投资投资取得的收益 | -69,208.59 | 1,800,052.62 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | 54,521,160.09 | 131,138,511.66 |
| 其他非流动金融资产持有期间的投资收益 | 19,901,710.71 | |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 100,403,725.77 | |
| 处置衍生金融资产取得的投资收益 | 139,427,741.97 | -19,496,506.96 |
| 其他 | 7,478,429.44 | -248,388.48 |
| 合计 | 3,886,613,295.76 | 2,217,190,886.62 |

**（六十七） 汇兑损益**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 外币折算损益 | 20,113,072.42 | -27,440,753.10 |
| 合计 | 20,113,072.42 | -27,440,753.10 |

**（六十八） 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 232,292,075.13 | 1,438,631,971.27 |
| 其他非流动金融资产 | 2,322,016.50 | 70,805,698.65 |
| 交易性金融负债 | -282,132.51 | -665,786.46 |
| 衍生金融资产 | | -1,226,137.89 |
| 其他 | | -387,950.93 |
| 合计 | 234,331,959.12 | 1,507,157,794.64 |

**（六十九） 信用减值损失**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | -163,599,158.93 | -68,778,093.14 |
| 债权投资信用减值损失 | -880,048,413.91 | -15,944,524.64 |
| 其他债权投资减值损失 | -54,352,834.26 | -5,716,106.66 |
| 长期应收款坏账损失 | -3,131,794.76 | -16,037,415.35 |
| 买入返售金融资产减值损失 | -63,698,411.56 | -92,897,661.68 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 拆出资金减值损失 | -1,180,781.42 | -880,688.20 |
| 其他 | -54,424,343.51 | -100,971,776.16 |
| 合计 | -1,220,435,738.35 | -301,226,265.83 |

**（七十） 资产减值损失**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | 50,736.74 | -1,185,352.90 |
| 商誉减值损失 | -101,312,957.84 | -1,979,523.33 |
| 长期股权投资减值损失 | | -2,550,528.00 |
| 合计 | -101,262,221.10 | -5,715,404.23 |

**（七十一） 资产处置收益**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | 1,781,800.85 | 5,012,747.40 |
| 其他资产处置利得 | 6,371,804.81 | -71,729.55 |
| 合计 | 8,153,605.66 | 4,941,017.85 |

**（七十二） 营业外收入**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废利得 | 1,648.44 | 4,033,000.00 | 1,648.44 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 32,614,000.00 | 53,584,000.00 | 32,614,000.00 |
| 违约赔偿收入 | 12,754,056.29 | 693,377.61 | 12,754,056.29 |
| 无法支付的应付款项 | 1,000.00 | 100,000.00 | 1,000.00 |
| 其他 | 1,057,112.46 | 4,369,967.90 | 1,057,112.46 |
| 合计 | 46,427,817.19 | 62,780,345.51 | 46,427,817.19 |

**（七十三） 营业外支出**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废损失 | 24,301.28 | 263,718.10 | 24,301.28 |
| 公益性捐赠支出 | 3,255,878.13 | 16,234,542.41 | 3,255,878.13 |
| 行政性罚款、滞纳金 | 1,443,498.50 | 2,760,230.09 | 1,443,498.50 |
| 其他 | 65,638,877.38 | 118,873,855.71 | 65,638,877.38 |
| 合计 | 70,362,555.29 | 138,132,346.31 | 70,362,555.29 |

**（七十四） 所得税费用**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 284,984,060.68 | 180,906,427.08 |
| 递延所得税调整 | -69,727,584.46 | -22,399,724.93 |
| 合计 | 215,256,476.22 | 158,506,702.15 |

## （七十五） 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 99,062,557.56 | -9,369,821.91 | 108,432,379.47 | -496,534,415.20 | -2,985,817.39 | -493,548,597.81 |
| 1、权益法下不能转损益的其他综合收益 | 127,710,918.41 | -82,956.31 | 127,793,874.72 | -2,797,847.25 | | -2,797,847.25 |
| 2、其他权益工具投资公允价值变动 | -28,648,360.85 | -9,286,865.60 | -19,361,495.25 | -493,736,567.95 | -2,985,817.39 | -490,750,750.56 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -70,150,815.22 | -9,994,800.59 | -60,156,014.63 | 535,864,689.46 | 2,996,640.42 | 532,868,049.04 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | -64,644,863.84 | | -64,644,863.84 | 519,929,252.05 | | 519,929,252.05 |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | -28,596,917.75 | -17,579,845.21 | -11,017,072.54 | 11,582,526.75 | 2,895,631.69 | 8,686,895.06 |
| 3、其他债权投资信用减值准备 | 31,355,737.54 | 7,585,044.62 | 23,770,692.92 | 407,095.79 | 101,008.73 | 306,087.06 |
| 4、外币财务报表折算差额 | -8,264,771.17 | | -8,264,771.17 | 3,945,814.87 | | 3,945,814.87 |
| 三、其他综合收益合计 | 28,911,742.34 | -19,364,622.50 | 48,276,364.84 | 39,330,274.26 | 10,823.03 | 39,319,451.23 |

## （七十六） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | —— | —— |
| 净利润 | 135,282,820.74 | 77,660,798.24 |
| 加：资产减值损失 | 101,262,221.10 | 5,715,404.23 |
| 信用资产减值损失 | 1,220,435,738.35 | 301,226,265.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 197,680,851.48 | 138,128,988.27 |
| 使用权资产折旧 | 131,881,358.56 | 140,748,340.00 |
| 无形资产摊销 | 63,567,137.70 | 58,414,757.78 |
| 长期待摊费用摊销 | 62,791,261.45 | 52,137,410.56 |
| 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） | -8,153,605.66 | -4,941,017.85 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 22,652.84 | -3,703,923.10 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -234,331,959.12 | -1,507,157,794.64 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,248,229,882.91 | 2,241,896,551.71 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -3,886,613,295.76 | -2,217,190,886.62 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -32,237,776.06 | -320,828,605.74 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -24,380,183.03 | 298,428,880.81 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -1,361,318,208.66 | 47,759,601.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 1,423,481,822.33 | 1,066,486,268.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 4,979,896,730.46 | 9,042,884,555.32 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,017,497,449.63 | 9,417,665,594.23 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | —— | —— |
| 现金的年末余额 | 29,917,088,126.43 | 40,134,102,093.92 |
| 减：现金的年初余额 | 40,134,102,093.92 | 37,772,147,713.77 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -10,217,013,967.49 | 2,361,954,380.15 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 29,917,088,126.43 | 40,134,102,093.92 |
| 其中：库存现金 | 12,813.88 | 48,371.75 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 27,792,921,385.86 | 37,170,849,589.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,714,685.69 | 4,422,365.77 |
| 结算备付金 | 2,119,439,241.00 | 2,958,781,766.87 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 29,917,088,126.43 | 40,134,102,093.92 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

## （七十七） 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 | 52,777,148.83 | 7.0288 | 370,960,023.47 |
| 欧元 | 56,341.14 | 8.2355 | 463,997.48 |
| 港币 | 448,356,776.07 | 0.9032 | 404,964,807.30 |

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 日元 | 48,017,487.61 | 0.0448 | 2,151,039.39 |
| 英镑 | 30,350.00 | 9.4346 | 286,340.11 |
| 瑞士法郎 | 27,588,331.50 | 8.8510 | 244,184,322.10 |
| 结算备付金 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 | 7,465.84 | 7.0288 | 52,475.90 |
| 港币 | 2,880,539.15 | 0.9032 | 2,601,760.57 |
| 应收账款 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 | 184,734,283.84 | 7.0288 | 1,298,460,334.26 |
| 欧元 | 32,761.37 | 8.2355 | 269,806.26 |
| 港币 | 168,558,023.90 | 0.9032 | 152,244,978.35 |
| 日元 | 271,352,014.92 | 0.0448 | 12,155,756.21 |
| 林吉特 | 19,750.00 | 1.7319 | 34,205.65 |
| 其他应收款 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 | 549,104.74 | 7.0288 | 3,859,547.40 |
| 港币 | 8,217,738.81 | 0.9032 | 7,422,261.69 |
| 交易性金融资产 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 | 885,536,631.83 | 7.0288 | 6,224,259,877.81 |
| 港币 | 180,826,251.05 | 0.9032 | 163,325,886.47 |
| 短期借款 | —— | —— | —— |
| 其中：港币 | 2,365,104,563.28 | 0.9032 | 2,136,209,743.65 |
| 应付账款 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 | 1,975,183.83 | 7.0288 | 13,883,172.10 |
| 其他应付款 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 | 1,042,650.81 | 7.0288 | 7,328,584.01 |
| 港币 | 10,583,233.58 | 0.9032 | 9,558,776.57 |
| 日元 | 156,556.00 | 0.0448 | 7,013.71 |
| 应付债券 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 | 639,907,631.20 | 7.0288 | 4,497,782,758.21 |

**（七十八） 所有权和使用权受到限制的资产**

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 2,559,731,241.65 | 详见附注八（一） |
| 拆出资金 | 1,244,461,093.26 | 天风证券卖出回购担保物 |
| 交易性金融资产 | 1,848,470,965.08 | 天风证券卖出回购担保物 |
| 应收票据 | 8,394,621.83 | 详见附注八（六） |
| 应收账款 | 1,316,725,000.00 | 子公司金控商业保理以应收保理款向金融机构质押借款以及发行 ABS |
| 一年内到期的非流动资产 | 118,040,207.05 | 子公司金控融资租赁与鑫诚融资租赁以应收融资租赁款向金融机构质押借款 |
| 其他流动资产 | 1,453.57 | 天风证券转融通担保物 |
| 债权投资 | 1,376,291,205.97 | 天风证券卖出回购担保物、债券借贷担保物 |
| 其他债权投资 | 2,713,201,360.24 | 天风证券卖出回购担保物 |
| 长期股权投资 | 1,589,000,000.00 | 本公司以持有的湖北能源股票质押（股数 3.5 亿股）向金融机构质押借款 |
| 投资性房地产 | 625,060,771.47 | 华塑抵押借款及天风证券抵押借款 |
| 固定资产 | 420,000,482.95 | 华塑抵押借款及天风证券抵押借款 |
| 无形资产 | 185,477,053.60 | 华塑抵押借款及天风证券抵押借款 |
| 长期应收款 | 2,586,407,029.28 | 子公司金控融资租赁与鑫诚融资租赁以应收融资租赁款向金融机构质押借款 |
| 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 |
| 合计 | 16,598,959,485.95 | |

## 九、 或有事项

### （一） 承诺事项

1、截至 2025 年 12 月 31 日，本公司控股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 |
| 华塑控股 | 湖北碳索空间科技有限公司 | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2029年2月20日 |

除上述事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

**（二） 诉讼事项**

1、子公司华塑控股股份有限公司（以下简称“华塑控股”）涉民间借贷纠纷案

2024 年 9 月，华塑控股收到江苏省盐城市中级人民法院送达的沈云诉华塑控股民间借贷纠纷一案的《民事诉状》和财产保全《民事裁定书》（2024 苏 09 民初 48 号），要求被告吴奕中、李雪峰、华塑控股以及西藏麦田（前华塑控股股东）立即共同偿还原告沈云人民币 7,000 万元及利息约 8,169 万元（暂计算至起诉前），共计约 15,169 万元。另据华塑控股收悉的盐城中级法院《保全结果及期限告知书》载明，已对华塑控股以下财产采取了保全措施：①对华塑控股持有南充华塑羽绒制品有限公司 1,624 万元的股权进行冻结。保全期限三年，保全期限届满日期是 2027 年 9 月 12 日。②对华塑控股持有上海晏鹏贸易有限公司 10,000 万元的股权进行冻结。保全期限三年，保全期限届满日期是 2027 年 9 月 18 日。③对华塑控股持有上海渠乐贸易有限公司 12,000 万元的股权进行冻结。保全期限三年，保全期限届满日期是 2027 年 9 月 24 日。④对华塑控股持有上海樱华医院管理有限公司 110 万元的股权进行冻结。保全期限三年，保全期限届满日期是 2027 年 9 月 13 日。⑤对华塑控股持有湖北碳索空间科技有限公司 20,000 万元的股权进行冻结。保全期限三年，保全期限届满日期是 2027 年 9 月 17 日。⑥对华塑控股持有深圳前海智有邦达实业有限公司 2,000 万元的股权进行冻结保全期限三年，保全期限届满日期是 2027 年 9 月 12 日。⑦冻结华塑控股持有成都康达瑞信企业管理有限公司 60%（120 万元）的股权。保全期限三年，保全期限届满日期是 2027 年 10 月 8 日。⑧冻结华塑控股持有成都麦田园林有限公司 7.1492%（159.90 万元）的股权。保全期限三年，保全期限届满日期是 2027 年 10 月 8 日。

华塑控股于 2025 年 8 月 28 日收到江苏省盐城市中级人民法院送达的《民事裁定书》（〔2024〕苏 09 民初 48 号）。根据该《民事裁定书》所述，本案借款行为涉嫌诈骗罪或集资诈骗罪，故不属于经济纠纷案件，应当裁定驳回起诉，为避免将触犯刑法涉嫌犯罪的行为作为民事案件审理的结果发生，应将本案移送公安机关处理。

2、南充荣耀诉子公司华塑控股损害公司利益责任案

2023 年 5 月，华塑控股收到南充市顺庆区人民法院送达的《传票》《应诉通知书》《民事起诉状》等文件（案号：〔2023〕川 1302 民初 5119 号），南充荣耀企业管理有限公司（以下简称“南充荣耀”）诉华塑控股及相关单位之间的关于损害公司利益责任纠纷一案，2023 年 12 月，四川省南充市顺庆区人民法院作出《民事判决书》（〔2023〕川 1302 民初 5119 号），判决驳回原告南充荣耀企业管理有限公司的全部诉讼请求。

南充荣耀不服判决，于 2024 年 1 月向四川省南充市中级人民法院（以下简称“南充中级法院”）提起《民事上诉状》，案件涉及金额为 10,851.60 万元，南充中级法院已受理。于 2024 年 9 月，华塑控股收到南充中级法院送达的《民事判决书》（〔2024〕川 13 民终 117 号），驳回南充荣耀的全部诉讼请求。

南充荣耀不服南充中级法院民事判决，向四川省高级人民法院（以下简称“四川高级法院”）申请再审，公司于 2024 年 12 月 18 日收到四川高级法院送达的《民事申请再审案件应诉通知书》（〔2024〕川民申 9077 号）及《民事再审申请书》。

华塑控股于 2025 年 10 月 9 日收到四川高级法院送达的《民事裁定书》((2024)川民申 9077 号)，经法院审查南充荣耀的再审申请，裁定如下：(一)本案由四川高级法院提审；(二)再审期间，中止原判决的执行。

华塑控股于 2026 年 1 月 26 日收到四川高级法院送达的《民事裁定书》((2025)川民再 304 号)，裁定如下：(一)撤销四川省南充市中级人民法院(2024)川 13 民终 117 号民事判决及四川省南充市顺庆区人民法院(2023)川 1302 民初 5119 号民事判决；(二)本案发回四川省南充市顺庆区人民法院重审。

3、长安国际信托股份有限公司（以下简称“长安信托”）诉子公司天风证券合同纠纷案

天风证券与长安国际信托股份有限公司（以下简称“长安信托”）合同纠纷案因《差额补足合同》涉及合同纠纷，长安信托以公司为被告，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天风证券的资金，目前因该冻结导致公司资金使用受限金额为 11.98 亿元。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，要求确认合同无效。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。而后 6 项诉讼均提上诉，进入二审程序。湖北省高院于 2023 年 8 月对 3 项诉讼作出终审判决，判决驳回上诉，维持原判。陕西省高院在二审审理过程中，对之前 3 项诉讼的管辖裁定启动审判监督程序，

并以 3 项诉讼审理需要以审判监督程序的结果为依据，据此裁定中止诉讼。2024 年 10 月，陕西省高院对 3 项诉讼案件裁定再审，再审期间，中止原裁定的执行。2024 年 12 月 24 日，陕西省高院裁定撤销西安市中级人民法院对 3 项诉讼的民事判决，案件移送至武汉市中级人民法院处理。另，因长安信托不服湖北省高级人民法院作出二审判决，向最高人民法院提起再审，最高人民法院裁定提审。2025 年 3 月，天风证券收到最高人民法院送达的民事裁定书，认定原判决法律适用错误，撤销湖北省高级人民法院、武汉市中级人民法院的判决，发回武汉中级人民法院重审。2025 年 4 月 11 日，收到武汉中院送达的[2025]鄂 01 民初 89、90、91 号之一民事裁定书，武汉中院认为根据最高法院[2025]最高法民再 79、80、81 号民事裁定书中的意见，该三案需与[2025]最高法民再 79 号、80 号、81 号民事裁定发回重审的三案合并审理，长安信托可根据该民事裁定在发回重审的案件中主张权利。武汉中院裁定：驳回长安信托诉天风证券([2025]鄂 01 民初 89、90、91 号)三案的起诉。长安信托不服，上诉至湖北高院。2025 年 6 月，湖北高院作出[2025]鄂民终 279、280、281 号民事裁定书，湖北高院裁定撤销[2025]鄂 01 民初 89、90、91 号之一民事裁定书，指令武汉中院审理三案。2025 年 7 月，武汉中院对最高法院发回重审的三案立案受理，受理案号[2025]鄂 01 民初 228、229、230 号，天风证券向武汉中院申请三案撤诉，武汉中院作出[2025]鄂 01 民初 228、229、230 号民事裁定书，准许公司三案撤诉。2025 年 10 月，天风证券收到武汉中院送达的[2025]鄂 01 民初 484 、485、486 号三案传票及长安信托在三案中提交的变更诉讼请求申请书，三案定于 2025 年 11 月 21 日开庭。2025 年 11 月，三案正式开庭。2026 年 4 月 7 日，天风证券收到武汉中院送达的[2025]鄂 01 民初 484 、485、486 号三案一审判决，三案均判决驳回长安信托诉讼请求。2026 年 4 月 20 日，天风证券收到长安信托向武汉中院提交的三案《民事上诉状》，长安信托不服[2025]鄂 01 民初 484 、485、486 号三案一审判决，向湖北省高级人民法院提起上诉。

4、天风证券与阳光控股有限公司（以下简称“阳光控股”）就华泰保险集团股份有限公司（以下简称“华泰保险”）股份转让争议

2023 年 12 月 14 日，天风证券银行存款 570,374,933.57 元被冻结，该事项涉及阳光控股有限公司（以下简称“阳光控股”）就华泰保险集团股份有限公司（以下简称“华泰保险”）股份转让争议，对天风证券、武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”）等五方提出仲裁申请，其中要求天风证券向阳光控股支付股份转让价款 570,374,933.57 元、对其他各被申请人的仲裁请求承担连带责任及连带承担案件支出费用。为此，阳光控股申请冻结天风证券名下财产，限额 570,374,933.57 元。2024 年 5 月 9 日，阳光控股变更了针对天

风证券的仲裁请求，变更后的仲裁请求为要求天风证券向阳光控股支付股份转让价款496,931,861.63 元及相应利息，对其他各被申请人的仲裁请求承担连带责任及连带承担案件支出费用。目前仲裁案件已开庭审理，尚未裁决。天风证券认为，天风证券并非阳光控股仲裁请求依据所涉协议的签署方，不应受相关协议（含仲裁条款）的约束，且公司从未作出为当代科技及其他主体承担连带责任的意思表示，因此，阳光控股要求天风证券向其支付股份转让款并承担连带责任，缺乏法律和事实依据，获仲裁庭全部支持的可能性较低。

5、除上述诉讼、仲裁案件之外，截至 2025 年 12 月 31 日，天风证券剩余涉及自有资金的未取得终审判决或裁决的诉讼、仲裁案件涉及标的金额合计约为 17.05 亿元人民币(涉美元、港元人民币汇率按 2025 年 12 月 31 日标准计算)。其中，天风证券主动起诉的案件涉及标的金额合计约为 0.02 亿元人民币；天风证券被诉的案件涉及标的金额合计约 17.03 亿元人民币。

6、公司控股子公司湖北省资产管理有限公司及其子公司涉及债权投资类诉讼 13 笔，涉案金额 30.79 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及其子公司涉及债权投资类诉讼 6 笔，涉案金额 12.55 亿，截至本财务报表报出日，案件均处于审理执行中。

8、公司子公司湖北省国有资本运营有限公司之子公司湖北省宏泰汇金股权投资基金管理有限公司涉及债权投资类诉讼 1 笔，涉案金额 4.05 亿，截至本财务报表报出日，案件处于审理执行中。

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，涉案金额 0.50 亿元，截至本财务报表报出日，案件处于审理执行中。

## 十、 资产负债表日后事项

### （一） 发行债券

2026 年 2 月，子公司天风证券面向专业投资者公开发行天风证券股份有限公司 2026 年美元债券，发行总额 3.4 亿美元，债券期限 2 年，票面利率 5.2%。

### （二） 行政处罚

2026 年 3 月 13 日，子公司天风证券收到中国证券监督管理委员会湖北监管局下发的《行政处罚决定书》[2026]5 号）、中国证券监督管理委员会福建监管局下发的《行政处罚决定书》（[2026]2 号、[2026]3 号）。中国证券监督管理委员会湖北监管局就天风证券 2020—2022 年

违法提供融资及信息披露违法违规等事项，对天风证券罚款 1,500 万元并采取暂停新设私募基金产品 1 年及出具警示函、暂停开展代销私募金融产品业务 2 年等行政监管措施；中国证券监督管理委员会福建监管局就天风证券未及时披露福建省永安林业（集团）股份有限公司持股变动信息事项，对天风证券罚款 400 万元。

## 十一、 关联方关系及其交易

### （一） 母公司基本情况

| 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 | 100 |

### （二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### （三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十九）长期股权投资。

### （四） 其他关联方

| 关联方名称 | 与本集团的关系 |
|---|---|
| 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 |
| 恒泰长财证券有限责任公司 | 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 | 天风证券联营企业之子公司 |
| 新华基金管理股份有限公司 | 天风证券联营企业之子公司 |

### （五） 关联方交易

1、 关联方交易

（1） 出售商品/提供劳务

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 湖北银行股份有限公司 | 利息收入 | 5,454,194.45 | 0.66 | 30,463,531.47 | 3.13 |
| 紫金天风期货股份有限公司 | 手续费及佣金收入 | 3,917,051.36 | 0.15 | 3,864,428.04 | 0.17 |
| 紫金天风期货股份有限公司 | 债权投资利息收入 | 3,537,735.87 | 9.92 | 3,537,735.83 | 12.04 |
| 紫金天风期货股份有限公司 | 咨询服务收入 | 471,698.11 | 0.43 | 157,232.71 | 0.18 |
| 湖北能源集团股份有限公司 | 财务顾问收入 | 254,716.98 | 0.04 | 169,811.32 | 0.17 |
| 金融街证券股份有限公司 | 利息收入 | 2,231.07 | | 32.24 | |
| 长江证券股份有限公司 | 咨询服务收入 | 3,161,547.18 | 2.87 | | |
| 新华基金管理股份有限公司 | 代销金融商品 | 582,253.35 | 2.78 | | |
| 湖北三环资本管理有限公司 | 证券经纪收入 | 0.94 | | | |

（2） 采购商品/接受劳务

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 恒泰长财证券有限责任公司 | 手续费及佣金支出 | 2,169,811.32 | 0.63 | 2,716,509.43 | 1.09 |
| 紫金天风期货股份有限公司 | 投资收益 | 124,660.80 | 0.01 | 123,713.85 | 0.01 |
| 浙江寻常问道网络信息科技有限公司 | 业务及管理费 | 51,886.80 | | 525,471.69 | 0.02 |
| 金融街证券股份有限公司 | 管理费用 | 50,257.77 | | 131,640.55 | 0.01 |
| 湖北银行股份有限公司 | 手续费及佣金支出 | 681.00 | | 528.00 | |
| 长江证券股份有限公司 | 业务及管理费 | 227,169.81 | 0.01 | | |
| 新华基金管理股份有限公司 | 业务及管理费 | 5,450.94 | | | |
| 湖北三环资本管理有限公司 | 手续费及佣金支出 | 225.10 | | | |

（3） 担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北省经贸有限公司 | 30,000.00 | 2025/1/2 | 2026/1/2 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北省经贸有限公司 | 10,000.00 | 2025/5/9 | 2026/3/6 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北省经贸有限公司 | 30,000.00 | 2025/6/26 | 2026/6/26 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北省经贸有限公司 | 15,000.00 | 2025/8/26 | 2026/8/26 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北省经贸有限公司 | 20,125.00 | 2025/10/17 | 2026/10/16 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北省经贸有限公司 | 10,000.00 | 2025/12/22 | 2026/12/22 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 1,740.00 | 2023/9/13 | 2026/7/24 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 1,237.81 | 2023/12/14 | 2031/12/14 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 1,855.39 | 2024/1/18 | 2031/12/14 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 1,855.39 | 2024/8/19 | 2031/12/14 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 4,831.75 | 2024/5/11 | 2031/5/10 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 1,650.37 | 2024/5/21 | 2027/5/21 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 618.89 | 2024/6/11 | 2027/6/10 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 2,057.76 | 2024/6/14 | 2027/6/13 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 2,215.83 | 2024/6/17 | 2027/6/26 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 2,271.16 | 2024/3/22 | 2026/8/26 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 9,780.00 | 2024/7/18 | 2026/4/27 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 21,500.00 | 2024/7/18 | 2027/7/16 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 22,766.40 | 2025/1/10 | 2026/12/28 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 31,000.00 | 2025/1/10 | 2027/12/27 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 2,784.00 | 2025/1/1 | 2029/12/10 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 6,676.60 | 2025/1/20 | 2028/1/20 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 6,676.60 | 2025/2/14 | 2028/2/14 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 8,000.00 | 2025/3/27 | 2026/3/26 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 6,597.54 | 2025/3/31 | 2028/3/28 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 13,239.40 | 2025/6/27 | 2026/5/27 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 57,000.00 | 2025/6/27 | 2028/6/20 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 4,080.23 | 2025/9/18 | 2028/9/18 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 5,062.56 | 2025/12/5 | 2028/12/4 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 939.25 | 2025/12/26 | 2026/9/26 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 3,569.15 | 2025/12/30 | 2028/12/15 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 9,500.00 | 2023/6/8 | 2026/6/7 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 9,000.00 | 2024/8/30 | 2026/8/30 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 3,900.00 | 2025/1/24 | 2027/1/22 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 10,000.00 | 2025/3/21 | 2026/3/20 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 10,000.00 | 2025/4/29 | 2026/4/28 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 7,990.00 | 2025/3/27 | 2026/3/26 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 3,500.00 | 2024/1/17 | 2026/1/17 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 5,000.00 | 2025/3/28 | 2026/3/27 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 8,217.50 | 2025/3/28 | 2026/3/28 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 10,000.00 | 2025/4/2 | 2027/3/6 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 23,823.45 | 2024/11/26 | 2026/9/24 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 42,254.92 | 2025/5/14 | 2027/6/24 | 否 |
| 湖北宏泰集团有限公司 | 湖北金控商业保理有限公司 | 9,000.00 | 2025/12/25 | 2027/12/24 | 否 |
| 湖北金控融资租赁有限公司 | 湖北鑫诚融资租赁有限公司 | 4,972.42 | 2025/5/6 | 2028/10/14 | 否 |
| 武汉信租新能源科技有限公司 | 湖北金控融资租赁有限公司 | 14,000.00 | 2025/6/27 | 2028/2/26 | 否 |
| 湖北省宏泰金融投资控股有限公司 | 湖北宏泰集团有限公司 | 99,500.00 | 2025/4/30 | 2028/4/30 | 否 |
| 湖北省宏泰金融投资控股有限公司 | 湖北宏泰集团有限公司 | 70,000.00 | 2025/1/2 | 2027/1/2 | 否 |

（4） 关联方应收应付款项余额

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | |
| 紫金天风期货股份有限公司 | 2,778,474.04 | 138,923.71 | 1,994,342.46 | 99,717.13 |
| 长江证券股份有限公司 | 190,055.56 | 9,502.78 | | |
| 预付款项 | | | | |

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 坏账准备 |
| 深圳前海天润达供应链管理有限公司 | 19,748.26 | | 19,748.26 | |
| 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 | |
| 长江证券股份有限公司 | 3,804,266.15 | 3,804,266.15 | 3,804,266.15 | 3,804,266.15 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应付账款 | | |
| 恒泰长财证券有限责任公司 | | 463,500.00 |
| 合同负债 | | |
| 紫金天示（上海）企业管理有限公司 | | 130,952.44 |
| 其他应付款 | | |
| 紫金天风期货股份有限公司 | 641,955.36 | 641,955.36 |
| 紫金天示（上海）企业管理有限公司 | 45,420.93 | 45,420.93 |
| 汉江检测（湖北）股份有限公司 | 49,020.00 | |
| 湖北银行股份有限公司 | | 12,446.41 |
| 长期应付款 | | |
| 宏泰新航金融租赁有限公司 | 50,000,000.00 | |

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收股利 | 169,409,784.06 | 24,000,000.00 |
| 其他应收款项 | 4,563,972,642.10 | 6,139,804,849.08 |
| 合计 | 4,733,382,426.16 | 6,163,804,849.08 |

#### 1、 应收股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 湖北银行股份有限公司 | 169,409,784.06 | |
| 宏泰新航金融租赁有限公司 | | 24,000,000.00 |
| 合计 | 169,409,784.06 | 24,000,000.00 |

**2、 其他应收款项**

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,055,709,192.81 | 1,728,616.30 | 3,622,867,614.34 | 2,979,500.00 |
| 1 至 2 年 | 1,349,664,671.61 | 2,861,532.22 | 371,731,530.05 | 500,000.00 |
| 2 至 3 年 | 19,010,052.69 | | 705,466,451.25 | 600,000.00 |
| 3 年以上 | 3,270,588,775.60 | 2,126,409,902.09 | 3,570,326,594.09 | 2,126,507,840.65 |
| 合计 | 6,694,972,692.71 | 2,131,000,050.61 | 8,270,392,189.73 | 2,130,587,340.65 |

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别 | 年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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（%） | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | 2,068,405,813.75 | 30.89 | 2,068,405,813.75 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 4,626,566,878.96 | 69.11 | 62,594,236.86 | 1.35 | 4,563,972,642.10 |
| 合计 | 6,694,972,692.71 | —— | 2,131,000,050.61 | —— | 4,563,972,642.10 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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（%） | |

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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（%） | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | 2,068,520,658.69 | 25.01 | 2,068,520,658.69 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 6,201,871,531.04 | 74.99 | 62,066,681.96 | 1.00 | 6,139,804,849.08 |
| 合计 | 8,270,392,189.73 | —— | 2,130,587,340.65 | —— | 6,139,804,849.08 |

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称 | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 计提理由 |
| 不良资产包 | 2,064,405,813.75 | 2,064,405,813.75 | 100.00 | 不良资产，无法收回 |
| 省直机关脱管中心 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,068,405,813.75 | 2,068,405,813.75 | —— | —— |

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

| 账龄 | 年末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内（含 1 年） | 34,572,326.00 | 28.52 | 1,728,616.30 |
| 1-2 年（含 2 年） | 28,615,322.24 | 23.61 | 2,861,532.22 |
| 3 年以上 | 58,020,994.71 | 47.87 | 58,004,088.34 |
| 合计 | 121,208,642.95 | —— | 62,594,236.86 |

（续）

| 账龄 | 年初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内（含 1 年） | 59,590,000.00 | 47.83 | 2,979,500.00 |

| 账龄 | 年初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | |
| 1-2 年（含 2 年） | 5,000,000.00 | 4.01 | 500,000.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 2,000,000.00 | 1.61 | 600,000.00 |
| 3 年以上 | 57,987,181.96 | 46.55 | 57,987,181.96 |
| 合计 | 124,577,181.96 | —— | 62,066,681.96 |

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 4,505,358,236.01 | | | 6,077,294,349.08 | | |
| 合计 | 4,505,358,236.01 | —— | | 6,077,294,349.08 | —— | |

③其他应收款项坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 年初余额 | 62,066,681.96 | | 2,068,520,658.69 | 2,130,587,340.65 |
| 年初余额在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 527,554.90 | | | 527,554.90 |
| 本年转回 | | | 114,844.94 | 114,844.94 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 其他变动 | | | | |
| 年末余额 | 62,594,236.86 | | 2,068,405,813.75 | 2,131,000,050.61 |

（4） 按欠款方归集的年末金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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 湖北省服装进出口集团公司 | 其他 | 477,382,700.00 | 5 年以上 | 7.13 | 477,382,700.00 |
| 湖北省机械进出口公司 | 其他 | 277,168,400.00 | 5 年以上 | 4.14 | 277,168,400.00 |
| 湖北省丝绸进出口集团公司 | 其他 | 275,524,745.22 | 5 年以上 | 4.12 | 275,524,745.22 |
| 湖北省化工进出口公司 | 其他 | 269,550,800.00 | 5 年以上 | 4.03 | 269,550,800.00 |
| 湖北省轻工业品进出口公司 | 其他 | 260,219,800.00 | 5 年以上 | 3.89 | 260,219,800.00 |
| 合计 | —— | 1,559,846,445.22 | —— | 23.31 | 1,559,846,445.22 |

## （二） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对子公司投资 | 42,219,109,928.89 | 7,724,370,817.69 | | 49,943,480,746.58 |
| 对联营企业投资 | 22,704,957,621.43 | 5,460,152,396.62 | 374,009,370.81 | 27,791,100,647.24 |
| 小计 | 64,924,067,550.32 | 13,184,523,214.31 | 374,009,370.81 | 77,734,581,393.82 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 64,924,067,550.32 | 13,184,523,214.31 | 374,009,370.81 | 77,734,581,393.82 |

## 2、 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | 70,923,971,562.15 | 64,924,067,550.32 | 11,220,094,743.89 | | 2,063,553,048.21 | 90,869,255.18 | -189,993,832.97 | 374,009,370.81 | | | 77,734,581,393.82 | |
| 一、子公司 | 49,943,480,746.58 | 42,219,109,928.89 | 7,724,370,817.69 | | | | | | | | 49,943,480,746.58 | |
| 湖北省融资再担保集团有限公司 | 3,700,447,995.19 | 3,700,447,995.19 | | | | | | | | | 3,700,447,995.19 | |
| 湖北汇智知产私募基金管理有限公司 | 1,591,818.76 | 1,591,818.76 | | | | | | | | | 1,591,818.76 | |
| 武汉股权托管交易中心有限公司 | 154,398,902.18 | | 154,398,902.18 | | | | | | | | 154,398,902.18 | |
| 武汉光谷联合产权交易所有限公司 | 261,238,801.92 | 261,238,801.92 | | | | | | | | | 261,238,801.92 | |
| 湖北省农业产业化信用担保股份有限公司 | 215,299,529.78 | 215,299,529.78 | | | | | | | | | 215,299,529.78 | |
| 碳排放权登记结算（武汉）有限责任公司 | 86,947,156.63 | 86,947,156.63 | | | | | | | | | 86,947,156.63 | |
| 湖北中碳资产管理有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | | | | | | | | | 200,000,000.00 | |
| 湖北省征信有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | | | | | | | | | 200,000,000.00 | |
| 湖北宏泰产融投资有 | 2,081,630,000.00 | 2,081,630,000.00 | | | | | | | | | 2,081,630,000.00 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 湖北宏泰创新投资有限公司 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000,000.00 | |
| 湖北省地方水电公司 | 12,527,336.45 | 12,527,336.45 | | | | | | | | | 12,527,336.45 | |
| 湖北省宏泰供应链管理有限公司 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | | | | | | | | | 500,000,000.00 | |
| 湖北省资产管理有限公司 | 1,927,228,520.00 | 1,927,228,520.00 | | | | | | | | | 1,927,228,520.00 | |
| 湖北省中小企业金融服务中心有限公司 | 4,049,176,293.77 | 2,637,256,293.77 | 1,411,920,000.00 | | | | | | | | 4,049,176,293.77 | |
| 湖北省国有资本运营有限公司 | 1,011,048,543.69 | 1,011,048,543.69 | | | | | | | | | 1,011,048,543.69 | |
| 湖北省经贸有限公司 | 624,193,762.10 | 624,193,762.10 | | | | | | | | | 624,193,762.10 | |
| 湖北省宏泰商业管理有限公司 | 192,865,175.26 | 192,865,175.26 | | | | | | | | | 192,865,175.26 | |
| 湖北省国有股权营运管理有限公司 | 18,994,370,150.95 | 18,994,370,150.95 | | | | | | | | | 18,994,370,150.95 | |
| 湖北省宏泰资本投资有限公司 | 1,000,000,000.00 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | | | | | | | | 1,000,000,000.00 | |
| 湖北省宏泰金融投资控股有限公司 | 2,125,920,841.47 | 2,125,920,841.47 | | | | | | | | | 2,125,920,841.47 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 湖北金控商业保理有限公司 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000,000.00 | |
| 天风证券股份有限公司 | 8,013,506,719.01 | 3,778,517,064.62 | 4,234,989,654.39 | | | | | | | | 8,013,506,719.01 | |
| 湖北宏泰襄阳投资有限公司 | 283,000,000.00 | 72,000,000.00 | 211,000,000.00 | | | | | | | | 283,000,000.00 | |
| 湖北宏泰私募股权基金管理有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | | | | | | | | | 200,000,000.00 | |
| 湖北金控融资租赁有限公司 | 1,908,089,199.42 | 896,026,938.30 | 1,012,062,261.12 | | | | | | | | 1,908,089,199.42 | |
| 湖北宏泰资产运营有限公司 | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 | | | | | | | | 200,000,000.00 | |
| 二、联营企业 | 20,980,490,815.57 | 22,704,957,621.43 | 3,495,723,926.20 | | 2,063,553,048.21 | 90,869,255.18 | -189,993,832.97 | 374,009,370.81 | | | 27,791,100,647.24 | |
| 长江证券股份有限公司 | 1,281,600,000.00 | 1,615,327,058.86 | | | 119,024,426.83 | -46,413,804.21 | -25,820.75 | 26,700,000.00 | | | 1,661,211,860.73 | |
| 宏泰新航金融租赁有限公司 | 2,212,923,926.20 | 335,646,959.27 | 1,972,923,926.20 | | 63,501,735.83 | | | | | | 2,372,072,621.30 | |
| 湖北高投产控投资股份有限公司 | 52,500,000.00 | 68,033,578.89 | | | 11,918,072.04 | | 26,470.59 | | | | 79,978,121.52 | |
| 国华人寿保险股份有限公司 | 4,054,978,180.00 | 3,715,795,719.40 | | | 708,614,719.89 | 374,533,326.14 | -3,182.35 | | | | 4,798,940,583.08 | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 长江财产保险股份有限公司 | 733,464,000.00 | 733,464,000.00 | | | 2,161,303.34 | | | | | | 735,625,303.34 | |
| 湖北银行股份有限公司 | 6,666,519,447.77 | 7,109,033,926.02 | 1,522,800,000.00 | | 642,252,840.42 | -149,325,298.86 | | 169,409,784.06 | | | 8,955,351,683.52 | |
| 湖北能源集团股份有限公司 | 5,933,490,822.80 | 9,077,447,116.44 | | | 516,041,142.49 | -87,948,333.30 | -189,991,300.46 | 177,663,433.00 | | | 9,137,885,192.17 | |
| 湖北碳排放权交易中心有限公司 | 45,014,438.80 | 50,209,262.55 | | | 38,807.37 | 23,365.41 | | 236,153.75 | | | 50,035,281.58 | |

**（三） 营业收入、营业成本**

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1、主营业务小计 | 42,866,570.48 | | 17,790,025.14 | |
| 2、其他业务小计 | | | | |
| 合计 | 42,866,570.48 | | 17,790,025.14 | |

**（四） 投资收益**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,063,553,048.21 | 981,118,110.69 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 5,983,869.53 | 57,657,200.00 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 4,509,227.26 | 5,285,413.33 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 61,369.86 | |
| 其他 | | -583,647.20 |
| 合计 | 2,074,107,514.86 | 1,043,477,076.82 |

**（五） 现金流量表**

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | —— | —— |
| 净利润 | 431,460,753.93 | -372,918,656.99 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用资产减值损失 | 412,709.96 | -498,074.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,531,891.80 | 1,820,074.37 |
| 使用权资产折旧 | 17,881,208.41 | 15,287,287.01 |
| 无形资产摊销 | 303,671.88 | 237,805.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,737,601.32 | 1,590,183.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 | | -124,317.99 |

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 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） | -14,422,808.01 | -19,613,352.00 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,869,885,416.38 | 1,882,566,777.64 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -2,074,107,514.86 | -1,043,477,076.82 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 2,892,174.97 | -11,296,046.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -3,177,726.33 | 11,296,046.00 |
| 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） | 269,640,874.00 | -697,051,392.36 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 22,377,932.25 | -1,512,998,100.60 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 526,416,185.70 | -1,745,178,843.32 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | —— | —— |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | —— | —— |
| 现金的年末余额 | 2,779,082,491.21 | 10,813,264,409.54 |
| 减：现金的年初余额 | 10,813,264,409.54 | 8,098,278,028.97 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -8,034,181,918.33 | 2,714,986,380.57 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本年余额 | 上年余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 2,779,082,491.21 | 10,813,264,409.54 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,774,829,736.48 | 10,808,980,780.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,252,754.73 | 4,283,629.24 |

| 项目 | 本年余额 | 上年余额 |
| --- | --- | --- |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,779,082,491.21 | 10,813,264,409.54 |

## 十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 4 月 29 日经本集团董事会批准。

**单位负责人：** **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

统一社会信用代码

91420106081978608B

# 营业执照

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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　肆仟壹佰玖拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

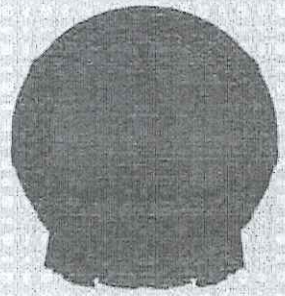
主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2025年　11月　18日

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

# 执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 徐宏玉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1973-09-01

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 420111197309314029

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate 420100059989

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

发证日期：Date of Issuance 2005 年/y 07 月/m 31 日/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 乐安

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1991-07-09

工作单位 Working unit 华中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 420704199107094282



证书编号：
No. of Certificate 420100050605

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

发证日期：
Date of Issuance 2020 年 09 月 07 日

年度检验合格，有效期至下一年
This certificate is valid for another year after this renewal