

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 湖北省政府发展投资集团有限公司

单位: 人民币元

资 产	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:		
货币资金	23,659,421,259.04	23,327,597,118.90
交易性金融资产	72,149,804.39	73,104,815.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,970,725,600.08	1,212,472,213.13
应收票据	238,402,432.16	291,584,777.62
应收账款	9,778,550,848.48	11,036,766,504.25
应收款项融资	59,683,846.07	46,180,549.42
预付款项	1,258,341,351.16	1,419,177,766.72
其他应收款	26,427,186,507.09	29,116,474,811.82
存货	64,535,875,053.65	64,122,997,918.15
合同资产	3,882,397,358.99	
持有待售资产	43,812,690.93	43,812,690.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,816,159,542.80	5,311,823,361.43
流动资产合计	143,742,706,294.84	136,001,992,527.80
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产	16,702,420,279.83	17,438,530,279.83
其他债权投资		
持有至到期投资	350,000,000.00	350,000,000.00
长期应收款	3,305,815,278.79	2,604,639,786.90
长期股权投资	6,504,701,842.55	6,091,151,102.52
其他权益工具投资	1,533,082,712.14	1,533,082,712.14
其他非流动金融资产	58,349,221.00	64,333,756.00
投资性房地产	2,176,966,559.03	2,201,044,609.59
固定资产	22,609,371,774.68	22,838,553,311.95
在建工程	12,928,539,965.37	11,438,942,949.88
生产性生物资产	390,299.29	1,071,863.62
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,560,711,497.88	3,698,077,379.33
开发支出	14,089,559.40	4,420,460.68
商誉	947,288,005.34	947,288,005.34
长期待摊费用	291,443,225.48	319,404,795.50
递延所得税资产	828,367,704.86	785,759,724.28
其他非流动资产	3,100,536,284.24	3,279,450,425.21
非流动资产合计	74,912,074,209.88	73,595,751,162.77
资产总计	218,654,780,504.72	209,597,743,690.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01表

编制单位: 湖北省联合发展投资集团有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:		
短期借款	11,019,359,600.00	10,090,859,600.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	62,019,661.06	66,801,661.06
应付账款	6,222,169,752.17	7,884,094,742.61
预收款项	11,191,123,160.21	12,378,481,639.22
合同负债	2,591,882,785.67	
应付职工薪酬	81,916,751.35	98,018,628.41
应交税费	1,679,004,123.72	1,918,307,245.11
其他应付款	8,144,022,062.69	8,929,167,290.85
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,240,738,332.29	26,799,454,941.76
其他流动负债	4,232,831,023.08	2,840,392,734.48
流动负债合计	66,465,067,252.24	71,005,578,483.50
非流动负债:		
长期借款	50,154,928,819.92	43,551,494,466.33
应付债券	34,834,313,004.98	25,332,749,825.08
长期应付款	1,602,379,544.32	2,192,085,794.67
预计负债		
递延收益	196,124,216.29	209,614,807.56
递延所得税负债	764,787,643.93	780,447,020.31
其他非流动负债	2,970,000,000.00	2,930,000,000.00
非流动负债合计	90,522,533,229.44	74,996,391,913.95
负债合计	156,987,600,481.68	146,001,970,397.45
所有者权益:		
实收资本	4,328,339,232.79	4,328,339,232.79
其他权益工具	23,510,000,000.00	24,876,990,000.00
其中: 优先股		
永续债	23,510,000,000.00	24,876,990,000.00
资本公积	13,601,430,037.73	13,445,863,435.21
减: 库存股		
其他综合收益	-18,593,755.95	-22,244,181.85
专项储备	66,621,232.00	60,988,329.53
盈余公积	159,655,728.99	159,655,728.99
一般风险准备	146,428,812.57	131,993,756.97
未分配利润	998,812,948.29	1,983,562,342.56
归属于母公司股东权益合计	42,792,694,236.42	44,965,148,644.20
少数股东权益	18,874,485,786.62	18,630,624,648.92
所有者权益合计	61,667,180,023.04	63,595,773,293.12
负债和所有者权益总计	218,654,780,504.72	209,597,743,690.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李学军

李学军

周敏

合并利润表

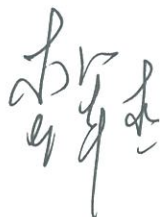
会合02 表

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	5,989,539,241.82	7,969,523,580.01
其中：营业收入	5,989,539,241.82	7,969,523,580.01
二、营业总成本	6,727,812,000.39	8,205,548,007.80
其中：营业成本	4,498,851,699.18	5,861,706,741.88
税金及附加	121,385,382.97	198,821,420.21
销售费用	108,889,594.32	81,117,807.20
管理费用	450,134,873.73	494,885,891.90
研发费用	39,193,983.27	98,022,289.76
财务费用	1,509,356,466.92	1,470,993,856.85
加：其他收益	50,518,013.75	10,163,792.35
投资收益（损失以“-”号填列）	213,455,905.39	435,944,203.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-40,499,770.15	78,319,619.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-86,702,559.38	-13,688,890.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-182,277,066.79	6,220,482.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	785,063.13	4,685,899.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-782,993,172.62	285,620,679.66
加：营业外收入	27,573,144.65	60,401,870.12
减：营业外支出	28,233,214.85	14,033,029.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-783,653,242.82	331,989,520.29
减：所得税费用	157,171,958.94	384,633,070.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-940,825,201.76	-52,643,550.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03 表

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

单位：元

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,368,888,337.15	11,870,468,911.15
收到的税费返还	58,245,571.20	3,027,979.15
收到其他与经营活动有关的现金	4,494,012,626.77	2,159,936,493.27
经营活动现金流入小计	14,921,146,535.12	14,033,433,383.57
购买商品、接受劳务支付的现金	8,503,235,067.35	9,457,042,621.63
支付给职工以及为职工支付的现金	725,304,895.36	788,765,442.65
支付的各项税费	1,003,703,659.59	1,566,829,770.13
支付其他与经营活动有关的现金	4,106,082,267.13	4,514,356,950.87
经营活动现金流出小计	14,338,325,889.43	16,326,994,785.28
经营活动产生的现金流量净额	582,820,645.69	-2,293,561,401.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,995,591,709.67	924,205,831.89
取得投资收益收到的现金	31,158,174.65	248,378,676.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,864.08	105,465.05
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	184,929,850.58	1,445,988,167.84
投资活动现金流入小计	7,211,687,598.98	2,618,678,141.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,448,506,147.42	1,496,835,471.50
投资支付的现金	13,438,327,501.20	4,195,222,375.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		64,804.00
支付其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	964,000,000.00
投资活动现金流出小计	15,016,833,648.62	6,656,122,650.97
投资活动产生的现金流量净额	-7,805,146,049.64	-4,037,444,509.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,824,984,980.89	3,385,160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	210,774,980.89	133,680,000.00
取得借款收到的现金	33,955,520,233.28	27,667,840,000.00
发行债券收到的现金		4,048,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,780,505,214.17	35,101,800,000.00
偿还债务支付的现金	23,600,527,688.19	16,946,657,536.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,250,601,219.58	3,447,397,894.68
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	4,574,954,871.39	1,556,144,762.52
筹资活动现金流出小计	31,426,083,779.16	21,950,200,194.05
筹资活动产生的现金流量净额	7,354,421,435.01	13,151,599,805.95
四、汇率变动对现金的影响		1,030.84
五、现金及现金等价物净增加额	132,096,031.06	6,820,594,925.67
加：期初现金及现金等价物余额	23,161,945,698.62	14,564,138,634.73
六、期末现金及现金等价物余额	23,294,041,729.68	21,384,733,560.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：湖北联合发展投资集团有限公司

本年金额														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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	4,328,339,232.79	24,876,990,000.00		24,876,990,000.00	13,445,863,435.21		-22,244,181.85	60,988,329.53	159,655,728.99	131,993,756.97	1,983,562,342.56	44,965,148,644.20	18,630,624,648.92	63,595,773,293.12
加：会计政策变更											-14,832,742.27	-14,832,742.27	-55,133,023.15	-60,965,765.42
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	4,328,339,232.79	24,876,990,000.00		24,876,990,000.00	13,445,863,435.21		-22,244,181.85	60,988,329.53	159,655,728.99	131,993,756.97	1,983,562,342.56	44,950,315,901.93	18,575,491,625.77	63,525,807,527.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	4,328,339,232.79	23,510,000,000.00		23,510,000,000.00	13,601,430,037.73		-18,593,755.95	66,621,232.00	159,655,728.99	146,428,812.57	998,812,948.29	42,792,694,236.42	18,874,485,786.62	61,667,180,023.04
五、本年年初余额														
六、本年年末余额														

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周政



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2020年1-6月

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	4,328,339,232.79	13,714,520,313.98		16,907,651.78	58,321,706.97	159,655,728.99	126,365,974.57	1,626,427,011.41	41,223,657,620.49	17,676,702,985.19
加：会计政策变更								-1,418,455.89	-1,418,455.89	-4,452,636.37
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,328,339,232.79	13,714,520,313.98		16,907,651.78	58,321,706.97	159,655,728.99	126,365,974.57	1,625,008,555.52	41,222,239,164.60	17,672,250,348.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额				-39,151,833.63	2,666,622.56		5,627,782.40	358,553,787.04	3,742,909,479.60	938,374,300.10
（二）所有者投入和减少资本				-39,151,833.63				506,278,993.49	467,127,159.86	45,017,635.32
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	4,328,339,232.79	13,445,863,435.21		-22,344,181.85	60,988,329.53	159,655,728.99	131,593,756.97	1,983,562,342.56	44,965,148,644.20	18,630,624,648.92

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 周敏



资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位: 湖北省联合发展投资集团有限公司

单位: 人民币元

资 产	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:		
货币资金	7,930,124,385.76	6,222,076,108.71
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	2,250,000.00	
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	65,408,058,447.90	59,901,719,431.35
存货	174,404,036.96	173,289,138.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,309,019.63	4,233,443.31
流动资产合计	73,519,145,890.25	66,301,318,121.93
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产	1,127,531,584.80	870,585,317.49
其他债权投资		
持有至到期投资	350,000,000.00	350,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	27,700,960,662.20	26,689,960,660.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,350,922.77	12,614,643.54
固定资产	29,262,405.16	30,210,723.27
在建工程	172,818,891.47	172,688,845.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,829,082.92	13,961,799.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,571,593.74	6,678,978.51
其他非流动资产	27,285,409.40	27,285,409.40
非流动资产合计	29,440,610,552.46	28,173,986,377.94
资产总计	102,959,756,442.71	94,475,304,499.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(负债及所有者权益)

会企01 表

编制单位: 湖北鹤联合发展投资集团有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:		
短期借款	8,050,000,000.00	7,790,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,050,657.24	1,203,904,185.07
预收款项	253,533,078.00	
合同负债		
应付职工薪酬	3,030,510.75	2,225,599.06
应交税费	426,008.36	453,695.21
其他应付款	7,500,556,213.91	6,009,906,342.68
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,383,640,345.08	12,503,500,273.98
其他流动负债	3,771,976,986.30	2,317,353,397.26
流动负债合计	30,971,213,799.64	29,827,343,493.26
非流动负债:		
长期借款	9,325,000,000.00	8,512,000,000.00
应付债券	28,200,000,000.00	21,700,000,000.00
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	4,984,505.00	4,984,505.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	152,074,423.48	151,185,356.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,682,058,928.48	30,368,169,861.65
负债合计	68,653,272,728.12	60,195,513,354.91
所有者权益:		
实收资本	4,328,339,232.79	4,328,339,232.79
其他权益工具	18,999,990,000.00	18,500,000,000.00
其中: 优先股		
永续债	18,999,990,000.00	18,500,000,000.00
资本公积	12,110,245,743.15	12,110,640,179.04
减: 库存股		
其他综合收益	-36,761,230.69	-39,428,431.17
专项储备		
盈余公积	159,655,728.99	159,655,728.99
一般风险准备		
未分配利润	-1,254,985,759.65	-779,415,564.69
所有者权益合计	34,306,483,714.59	34,279,791,144.96
负债和所有者权益总计	102,959,756,442.71	94,475,304,499.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

会企02 表

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	2,250,000.00	
减：营业成本		
税金及附加	2,162,153.66	441,213.72
销售费用		
管理费用	23,411,527.42	23,377,761.21
研发费用		
财务费用	480,083,148.84	420,220,343.04
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	27,043,832.94	25,622,079.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	389,950.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	429,539.05	107,751.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-475,543,507.08	-418,309,487.37
加：营业外收入	80,696.89	33,001.32
减：营业外支出		2,148,149.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-475,462,810.19	-420,424,635.54
减：所得税费用	107,384.77	26,937.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-475,570,194.96	-420,451,573.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,000,000.00
收到的税费返还	-	280.00
收到的其他与经营活动有关的现金	5,575,662,332.44	1,411,807,896.21
经营活动现金流入小计	5,575,662,332.44	1,441,808,176.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,156,697.05	873,825.23
支付给职工以及为职工支付的现金	12,758,755.52	12,144,804.51
支付的各项税费	2,569,808.27	2,468,944.81
支付的其他与经营活动有关的现金	9,566,877,627.01	6,247,930,568.65
经营活动现金流出小计	9,583,362,887.85	6,263,418,143.20
经营活动产生的现金流量净额	-4,007,700,555.41	-4,821,609,966.99
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	34,110,000.00	30,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	32,557,896.52	9,660,065.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到的其他与投资活动有关的现金		113,750.00
投资活动现金流入小计	66,667,896.52	39,773,815.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	835,296.89	332,190.76
投资所支付的现金	1,023,908,501.20	624,354,468.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
支付的其他与投资活动有关的现金	6,007,000.00	
投资活动现金流出小计	1,030,750,798.09	624,686,658.76
投资活动产生的现金流量净额	-964,082,901.57	-584,912,842.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00
取得借款收到的现金	21,137,500,000.00	16,973,000,000.00
发行债券收到的现金		2,300,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,137,500,000.00	21,273,000,000.00
偿还债务所支付的现金	13,265,700,000.00	9,397,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,374,160,952.64	1,534,359,670.57
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,817,807,313.33	865,490,187.83
筹资活动现金流出小计	18,457,668,265.97	11,796,849,858.40
筹资活动产生的现金流量净额	6,679,831,734.03	9,476,150,141.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	
五、现金及现金等价物净增加额	1,708,048,277.05	4,069,627,331.83
加：期初现金及现金等价物余额	6,222,076,108.71	3,654,206,413.80
六、期末现金及现金等价物余额	7,930,124,385.76	7,723,833,745.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周敏

所有者权益变动表

2020年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本年金额				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	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,328,339,232.79		18,500,000,000.00		12,110,640,179.04		-39,428,431.17		159,655,728.99		-779,415,564.69	34,279,791,144.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,328,339,232.79		18,500,000,000.00		12,110,640,179.04		-39,428,431.17		159,655,728.99		-779,415,564.69	34,279,791,144.96
三、本年年增减变动金额（减少以“—”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	4,328,339,232.79		18,999,990,000.00		12,110,245,743.15		-36,761,230.69		159,655,728.99		-1,254,985,759.65	34,306,483,714.59

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)

2020年1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额				减: 库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,328,339,232.79		14,700,000,000.00		12,092,280,142.80		5,632,492.95		159,655,728.99		100,605,244.33	31,386,512,841.86
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,328,339,232.79		14,700,000,000.00		12,092,280,142.80		5,632,492.95		159,655,728.99		100,605,244.33	31,386,512,841.86
三、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)			3,800,000,000.00		18,360,036.24		-45,060,924.12				-880,020,809.02	2,893,278,303.10
(一) 综合收益总额			3,800,000,000.00		18,360,036.24		-45,060,924.12				-779,780,561.28	-779,780,561.28
(二) 所有者投入和减少资本											19,958,565.19	3,793,257,677.31
1、所有者投入资本												18,725,700.00
2、其他权益工具持有者投入资本												3,800,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四) 利润分配												
1、提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者 (或股东) 的分配												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	4,328,339,232.79		18,500,000,000.00		12,110,640,179.04		-39,428,431.17		159,655,728.99		-779,415,564.69	34,279,791,144.96

单位负责人: 周敏

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 周敏



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路189号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 189 Denghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

湖北省联合发展投资集团有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

湖北省联合发展投资集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”,湖北省联合发展投资集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

本公司于 2008 年 7 月 7 日经湖北省工商行政管理局批准成立, 领取了第 420000000023443 号营业执照, 设立时公司的实收资本为人民币 3,291,310,897.94 元。各股东分别出资明细如下, 其中: 湖北省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“湖北省国资委”)出资 139,131 万元、武汉金融控股(集团)有限公司(原名武汉经济发展投资(集团)有限公司)出资 30,000 万元、武汉钢铁(集团)公司出资 20,000 万元、东风汽车公司出资 20,000 万元、中国三江航天工业集团公司出资 20,000 万元、中国长江三峡集团有限公司(原名中国长江三峡工程开发总公司)出资 20,000 万元、中国烟草总公司湖北省公司出资 10,000 万元、湖北中烟工业有限责任公司 10,000 万元、中国葛洲坝集团股份有限公司出资 20,000 万元、鄂州市城市建设投资有限公司出资 5,000 万元、黄石市国资委出资 5,000 万元、孝感市国资委出资 5,000 万元、黄冈市国资委出资 5,000 万元、咸宁市国资委出资 5,000 万元、仙桃市国资委出资 5,000 万元、潜江市国资委出资 5,000 万元、天门市国资委出资 5,000 万元。

2011 年 5 月 16 日, 公司召开股东会决议并通过, 湖北省国资委以其持有的湖北省路桥集团有限公司的全部股权增资, 增加公司的实收资本 91,310,897.94 元, 并办理了相关工商变更手续。

2014 年 2 月, 公司召开股东会并通过决议, 将资本公积 82,028,334.85 元转增实收资本, 增资后的实收资本为 3,373,339,232.79 元。2014 年 2 月 10 日, 公司办妥相关工商变更手续。

2014 年 8 月, 公司召开股东会并通过决议, 湖北省国资委将其全部出资 1,473,339,232.79 元全部转让给湖北省联投控股有限公司。同时, 华能贵诚信托有限公司增资 95,500 万元(出资 200,000 万元, 其中增加实收资本 95,500 万元、资本公积 104,500 万元)。2014 年 8 月 7 日, 上述股权转让和增资事项已办妥相关工商变更手续。

2015 年，公司召开第三次临时股东会并通过决议，同意中国长江三峡集团有限公司将其持有的本公司的 4.62%股权全部转让给三峡资本控股有限责任公司，其他股东持股比例不变。2016 年 1 月 28 日，上述股权转让事项已办妥相关工商变更手续。公司注册号变更为统一社会信用代码：91420000676467516R。

2020 年 1 月，公司召开第三次临时股东会并通过决议，同意中国航天三江集团有限公司将其持有的本公司的 4.62%股权全部转让给湖北省联投控股有限公司，其他股东持股比例不变。

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 17 层

本公司总部办公地址：武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 17 层

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团属于综合经营行业。主要经营范围包括：对基础设施、高新技术产业、节能环保产业以及其他政策性建设项目的投资；委托投资与资产管理业务；土地开发及整理；园区建设；风险投资业务；房地产开发业务；工程施工与设计；商贸（不含许可经营项目）、仓储（不含危化品）物流（不含道路运输）业务；对项目的评估、咨询和担保业务（融资性担保业务除外）；国际技术、经济合作业务。

（三）母公司以及集团总部的名称

公司母公司为湖北省联投控股有限公司，湖北省联投控股有限公司的实质控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团所属武汉东湖高新集团股份有限公司自 2019 年度起执行新金融工具准则，2020 年度起执行新收入准则，其他公司尚未执行上述各项新准则。在进行会计政策和会计估计描述时，本集团对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”分别描述。

（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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定相应货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、（十二）“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。合并范围包括本公司及全部子公司。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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合

并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、（十二）“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、（十二）“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、（十二）“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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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

“尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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

和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明此类公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**此类公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且此类公司有明确意图和能力持有至到期的

非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，此类公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，此类公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

此类公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

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。

此类公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该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、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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）财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、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。此类公司（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。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有此类公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。此类公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。此类公司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。

此类公司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。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

“已经执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，此类公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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，该负债由此类公司自身信

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

此类公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指此类公司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，对于此类公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产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，此类公司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，此类公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司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。

对于由收入准则规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，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。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4、其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，对单项金额重大的应收款项按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，单独进行信用风险评估，计提减值准备。此类应收款项单独进行信用风险评估后，不再纳入信用风险组合。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，非矿山行业类公司根据应收款项逾期账龄、以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，矿山行业类的公司根据应收款项余额、以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 3	应收政府部门、关联方款项、投标保证金

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，还应考虑前瞻性信息，按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，进行信用风险评估，计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
未执行新金融工具准则的公司：	
组合1	账龄分析法（除矿山行业外的其他公司）
组合2	余额百分比法（矿山行业）
组合3	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

A、组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法(未执行新金融工具准则的公司)

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	0	0
1—2年（含2年）	5%	5%
2—3年（含3年）	10%	10%
3—4年（含4年）	20%	20%
4—5年（含5年）	50%	50%
5年以上	100%	100%

B、组合 2，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法(未执行新金融工具准则的公司)

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
矿山行业	0.40	0.40

C、组合 3，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明(未执行新金融工具准则的公司)

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
应收政府部门、关联方款项、投标保证金	0	0

D、各类金融资产信用损失的确定方法(执行新金融工具准则的公司)

① 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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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：	
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项
工程款项组合	建筑施工业务相关应收款
科技园区和环保款项组合	科技园区和环保科技业务相关应收款
合同资产：	
未结算工程组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

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
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项
应收股利	进行股权投资应收取的现金股利和应收取其他单位分配的利润
应收利息	进行债权投资而应收取的资金占用费用。
投标保证金组合	投标保证金
其他组合	投标保证金以外的其他应收款

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项
工程款项组合	建筑施工业务相关应收款
科技园区和环保款项组合	科技园区和环保科技业务相关应收款

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，如果资产负债表日应收账款的预期信用损失小于该应收账款减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 应收款项融资

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

(十二) 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、已完工未结算工程、在建房地产开发成本、库存商品及产成品、已完工房地产开发产品、周转材料(低值易耗品及包装物等)、消耗性生物资产、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业、建造合同形成有关存货政策的披露：

房地产开发企业有关存货政策的披露

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

建造合同形成的存货的政策披露

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

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。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”及（十）“应收账款”。

（十四）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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（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，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，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新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、(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、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十五）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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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、（二十一）“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以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。

（十六）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、折旧方法如下：

（1）本集团公路及构筑物(政府收费还贷公路资产及相关设施不计提折旧除外)采用工作量法（交通流量法）计提折旧，无残值。

（2）本集团矿山行业类公司各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	4-4.8	2.38-4.80
机器设备	11-12	4-4.8	7.93-8.73
运输工具	11	4	8.73
其他设备	8	4	12.00

（3）本集团除公路及构筑物、矿山行业类以外公司的各类固定资产使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	0-5	2.11-5.00
公路机电系统	5-20	0-5	4.75-20.00
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	4-8	0-5	11.875-25.00
其他设备	3-10	0-5	9.50-33.33

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、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、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。

（十七）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、（二十一）非流动非金融资产减值。

（十八）借款费用

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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（十九）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。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。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	预计净残值率	年折旧率（%）
观赏性动物	3-80	0.00	1.25%-33.33%
苗木	20	0.00	5.00%

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。

3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭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。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、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。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后

的成本按改变用途时的账面价值确定。

（二十）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。

年末，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。

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、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（二十一）长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

（二十二）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、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。

（二十三）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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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。

（二十四）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。

（二十五）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。

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十六）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、(十六)“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。

(二十七) 收入

尚未执行新收入准则的公司” (本部分简称“此类公司”) 的相关会计政策如下:

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施有效控制, 收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素, 或者能够在建造过程中决定主要结构变动的, 房地产建造协议符合建造合同定义, 此类公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用; 对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的, 此类公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法, 并结合此类

公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

（1）开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；此类公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（3）出售自用房屋

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，此类公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（4）代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

（5）出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（6）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发

生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定

已经执行新收入准则的公司”（以下简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

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

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

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

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

商品控制权的迹象。

本集团销售环保设备商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 10-30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团向客户提供建造服务，因在本集团履约的同时客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

（二十八）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。

（二十九）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定

因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（三十）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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为

保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）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。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。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。

（三十二）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1、此类公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、此类公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、此类公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、此类公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十三）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。

（三十四）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/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产等，无采用公允价值计量的负债。

2、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。

3、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。

（三十五）资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司子公司武汉东湖高新集团股份有限公司第八届董事会第 X 次会议于 2020 年 X 月 X 日决议通过，东湖高新于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，东湖高新集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——东湖高新集团将已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利的尚未结算的建造工程款项从“存货”项目变更为“合同资产”项目列报

——东湖高新集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
	金额		金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
存货	8,236,598,307.18		3,919,622,078.87	
合同资产			4,234,521,982.35	
递延所得税资产	172,492,414.52		184,980,895.06	
预收账款	2,254,104,990.29	39,499,499.24	9,648,521.27	6,464,131.67
合同负债			2,244,456,469.02	33,035,367.57
未分配利润	1,621,399,452.04		1,551,433,686.62	

②对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日东湖高新合并及公司资产负债表各项目、2020 年 1-6 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对东湖高新 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
存货	3,728,146,437.69		7,686,141,502.42	
合同资产	3,882,397,358.99			
递延所得税资产	188,901,115.86		177,433,348.78	
预收账款	8,059,001.03	4,356,686.28	2,599,941,786.70	37,587,644.18
合同负债	2,591,882,785.67	33,230,957.90		
未分配利润	1,718,626,589.34		1,782,756,528.00	

B、对东湖高新 2020 年 1-6 月利润表的影响

报表项目	2020 年 1-6 月 新收入准则下金额	2020 年 1-6 月 旧收入准则下金额

	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
信用减值损失	-71,665,807.42		-78,522,347.64	
所得税费用	43,471,079.64		42,450,366.18	

C、会计政策变更对合并报表的各所有者权益项目的影响

项目	会计政策变更	合计
未分配利润	-14,832,742.27	-14,832,742.27
少数股东权益	-55,133,023.15	-55,133,023.15
合计	-69,965,765.42	-69,965,765.42

(二) 会计估计变更

本集团 2020 年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本集团 2020 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	1、境内子公司按应税收入按9%、13%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。 2、境外子公司联投瓦努阿图投资有限公司 Vanuatu United Investment Limited 按应税收入按15%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。
商品与服务税 (GST)	本集团澳洲子公司 (Australia United Investments and Properties Pty Ltd、UMB Properties Pty Ltd 和 UMB Properties Pty Ltd ATF UMB Properties Unit Trust) GST 税征收率为10%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	1、境内按应纳税所得额的25%计缴。 2、澳洲联投置业公司 Australia United Investments and Properties Pty Ltd 及其在澳洲的子公司 UMB Properties Pty Ltd 和 UMB Properties Pty Ltd

税 种	具体税率情况
资源税	ATF UMB Properties Unit Trust适用企业所得税税率均为30%
土地增值税	按应纳税销售额 (量)的7%。 按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征。按超率累进税率为30% - 60%。

(二) 税收优惠及批文

1、根据财税[2007]171 号文，自 2008 年 1 月 1 日起，对本集团销售的磷酸二铵产品免征增值税；

2、根据财税〔2015〕78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，武汉光谷环保科技股份有限公司所属的部分脱硫分公司由于从事的环保脱硫服务于本年享受上述“通知”规定的增值税即征即退税收优惠政策。

3、湖北省建筑设计院有限公司、湖北省楚天云有限公司、湖北省路桥集团有限公司、武汉光谷环保科技股份有限公司、上海泰欣环境工程有限公司被认定为高新技术企业，所得税税率为 15%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

二级子公司及重要的三级子公司情况（万元）

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	湖北联合交通投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	交通投资	30,000.00	100.00	100.00	231,241.68	设立
2	湖北省联合铁路投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	交通投资	105,000.00	50.00	50.00	525,000.00	设立
3	武汉联投置业有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	房地产开发	262,000.00	100.00	100.00	265,875.95	设立
4	武汉花山生态新城投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	新城开发	182,600.00	42.17	42.17	175,320.99	设立
5	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北咸宁	湖北咸宁	新城开发	30,000.00	93.33	93.33	29,173.00	设立
6	湖北省梧桐	2	境内非金	湖北鄂	湖北鄂州	新城开发	63,000.00	80.95	80.95	51,727.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
7	湖 新 区 投 资 有 限 公 司	2	融子企业	州							
	湖北联投蕲春投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北蕲春	湖北蕲春	新城开发	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	设立
8	武汉东湖高新集团股份有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	园区开发环保工程	79,546.92	21.20	21.20	134,446.56	设立
9	湖北联发投汉南投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	投资	13,000.00	55.00	55.00	4,000.00	设立
10	湖北联投矿业有限公司	2	境内非金融子企业	湖北宜昌	湖北宜昌	矿产资源勘查开发	50,000.00	100.00	100.00	50,126.00	设立
11	湖北省华中农业高新投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北荆州	湖北荆州	新城开发	61,000.00	47.95	79.46	36,000.00	设立
12	湖北省建筑	2	境内非金	湖北武	湖北武汉	建筑设计	330.00	100.00	100.00	6,006.52	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
13	设计院有限公司	2	融子企业	汉	湖北武汉	酒店服务	150.00	100.00	100.00		划拨
14	湖北新大地酒店	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	房地产开发	5,000.00	70.00	70.00	3,500.00	设立
15	湖北驿山书法艺术发展有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	投资	750,000.00	79.97	79.97	638,135.03	同一控制下合并
16	湖北中经资本投资发展有限公司	2	境内金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	新城开发	50,000.00	70.00	70.00	35,000.00	设立
17	湖北联投小池滨江新城投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北黄梅	湖北黄梅	化工产品生产销售	120,000.00	57.92	57.92	69,500.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
18	湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	2	境内非金融子企业	湖北鄂州	湖北鄂州	新城开发	14,000.00	36.43	51.00	5,100.00	设立
19	湖北联投汽车经营服务有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	汽车租赁	800.00	100.00	100.00	800.00	设立
20	湖北联投鄂咸投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	投资	10,000.00	94.00	94.00	125,300.00	设立
21	湖北省楚天云有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	商品销售	20,000.00	55.00	55.00	11,000.00	设立
22	联投（恩施）建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北恩施	湖北恩施	投资	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	设立
23	湖北联投商业有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	商业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
24	湖北梁子湖生态文明示范区开发建设有限公司	2	境内非金融子企业	湖北鄂州	湖北鄂州	投资开发		50.00	50.00		设立
25	湖北联投仙桃投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北仙桃	湖北仙桃	投资	30,000.00	70.00	70.00	21,000.00	设立
26	湖北神农投资集团有限公司	3	境内非金融子企业	湖北宜昌	湖北宜昌	矿产品开发销售	42,000.00	51.00	51.00	12,000.00	非同一控制下合并
27	湖北省融资担保集团有限责任公司	3	境内金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	对外担保	750,000.00	66.67	66.67	545,041.59	同一控制下合并

注：武汉花山生态新城投资有限公司、湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司等因公司享有其他股东的表决权，因此表决权比例高于持股比例；
公司持有武汉东湖高新集团股份有限公司股权比例低于 50%，仍将其纳入合并范围主要系公司控制该公司董事会大多数。

(二) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当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	湖北中经资本投资发展有限公司	0.03%	39,170.83		2,589,151.40
2	武汉东湖高新集团股份有限公司	77.11%	152,504,269.24	15,670,477.48	3,573,271,158.17

2、主要财务信息

项目	本年数	
	湖北中经资本投资发展有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司
流动资产	15,669,804,018.50	17,377,921,821.87
非流动资产	10,526,065,324.22	8,282,977,041.42
资产合计	26,195,869,342.72	25,660,898,863.29
流动负债	10,100,420,467.14	10,561,776,737.67
非流动负债	2,340,134,556.05	9,424,861,078.16
负债合计	12,440,555,023.19	19,986,637,815.83
营业收入	608,448,006.53	4,858,004,896.38
净利润	138,587,101.22	217,660,785.93
综合收益总额	138,587,101.22	217,660,785.93
经营活动现金流量	1,863,589,608.27	1,502,745,536.71

项 目	上年数	
	湖北中经资本投资发展有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司
流动资产	11,548,996,365.98	18,039,167,825.37
非流动资产	10,555,919,973.92	8,604,725,905.30
资产合计	22,104,916,339.90	26,643,893,730.67
流动负债	6,883,484,838.32	12,713,524,185.37
非流动负债	1,604,704,283.27	7,988,281,518.84
负债合计	8,488,189,121.59	20,701,805,704.21
营业收入	433,489,983.08	9,423,207,629.11
净利润	148,628,088.37	243,419,017.72
综合收益总额	148,628,088.37	243,419,017.72
经营活动现金流量	793,849,107.57	358,561,550.74

(三) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	湖北磷化集团有限公司	-804,989.91	-804,989.91	子公司
2	湖北省建设投资集团有限公司	200,000,000.00		子公司
3	湖北联投产城建设发展有限公司	99,988,989.87	-11,010.13	子公司
4	武汉联泽置业有限公司	49,781,461.84	-218,538.16	子公司
5	恩施州联丰建设投资有限责任公司			子公司
6	成都市蒲江恒佳工程管理有限公司	50,019,533.59	19,533.59	子公司
7	武汉东新智汇产业发展有限公司	15,961,518.72	-38,481.28	子公司
8	长江楚越-光谷环保烟气脱硫服务收费权绿色资产支持专项计划（疫情防控ABS）	14,719.96	14,719.96	控制的结构化主体

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 2019 年 12 月 31 日，“年末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年”指 2019 年度，“本年”指 2020 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,155,394.47	681,916.25
银行存款	23,283,633,026.48	23,093,662,600.95
其他货币资金	374,632,838.09	233,252,601.70
合 计	23,659,421,259.04	23,327,597,118.90
其中：存放在境外的款项总额	230,496,150.38	230,984,935.82

注：其他货币资金主要为保证金存款。

(二) 交易性金融资产（已经执行新金融工具准则的公司适用）

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		

项 目	年末公允价值	年初公允价值
其中：债务工具投资		
权益工具投资	72,149,804.39	73,104,815.43
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	72,149,804.39	73,104,815.43

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	7,970,725,600.08	1,212,472,213.13
其中：基金投资	640,257.00	81,254,386.58
银行理财产品	7,970,085,343.08	1,131,217,826.55
合 计	7,970,725,600.08	1,212,472,213.13

注：银行理财产品为子公司担保集团购入的低风险不保本理财产品，公司指定其为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（四）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	193,637,529.71		193,637,529.71	247,955,553.65		247,955,553.65
商业承						
兑汇票	48,986,942.94	4,222,040.49	44,764,902.45	47,126,948.69	3,497,724.72	43,629,223.97
合 计	242,624,472.65	4,222,040.49	238,402,432.16	295,082,502.34	3,497,724.72	291,584,777.62

2、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	216,439,774.63	
商业承兑汇票		31,310,881.02
合 计	216,439,774.63	31,310,881.02

(五) 应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	3,207,540,553.09	32.09	209,411,566.24	6.53
组合2	117,303,759.86	1.17	469,215.04	0.40
组合3	6,662,505,063.19	66.65		
组合小计	9,987,349,376.14	99.91	209,880,781.28	2.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,489,784.79	0.09	8,407,531.17	88.60
合 计	9,996,839,160.93	100.00	218,288,312.45	2.18

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	2,984,259,902.83	26.70	131,828,880.75	4.42

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合2	123,821,040.73	1.11	495,284.16	0.40
组合3	8,059,927,471.98	72.11		
组合小计	11,168,008,415.54	99.92	132,324,164.91	1.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,489,784.79	0.08	8,407,531.17	88.60
合 计	11,177,498,200.33	100.00	140,731,696.08	1.26

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合 1	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,745,140,186.02	25,466,896.64	1.46
1年至2年 (含2年)	933,358,338.59	56,844,104.72	6.09
2年至3年 (含3年)	109,581,446.74	11,161,442.54	10.19
3年至4年 (含4年)	291,701,278.32	40,695,180.85	13.95
4年至5年 (含5年)	37,777,630.68	11,964,329.24	31.67
5年以上	89,981,672.74	63,279,612.24	70.33
合 计	3,207,540,553.09	209,411,566.23	6.53

组合 1	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	2,581,370,130.23	38,604,882.94	1.50
1年至2年 (含2年)	156,514,968.71	9,049,715.65	5.78
2年至3年 (含3年)	20,930,592.72	2,377,123.27	11.36
3年至4年 (含4年)	115,788,377.62	19,539,644.07	16.88
4年至5年 (含5年)	18,054,411.98	4,125,853.61	22.85

组合 1	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	91,601,421.57	58,131,661.21	63.46
合 计	2,984,259,902.83	131,828,880.75	4.42

(2) 采用余额百分比法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			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
矿山行业	117,303,759.86	0.40%	469,215.04	123,821,040.73	0.40%	495,284.16
合 计	117,303,759.86	0.40%	469,215.04	123,821,040.73	0.40%	495,284.16

(3) 组合中, 不计提坏账准备的应收账款:

组合 3	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府部门、关联方款项、投标保证金	6,662,505,063.19		
合 计	6,662,505,063.19		

组合 3	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府部门、关联方款项、投标保证金	8,059,927,471.98		
合 计	8,059,927,471.98		

2、年末单项金额虽不重大但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	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽锦程现代农业科技有限公司	1,518,554.00	1,518,554.00	5 年以上	100%	无偿还能力, 全额计提
浚县丰田农资有	1,259,709.94	1,259,709.94	5 年以上	100%	无偿还能力, 全

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
限责任公司					额计提
吉林三星化肥有 限责任公司	1,212,520.00	1,212,520.00	5 年以上	100%	无偿还能力，全 额计提
安徽新中远化工 科技有限公司	4,159,166.65	4,159,166.65	5 年以上	100%	已破产清算
池州实业中冶钢 铁冶金炉料有限 公司	847,578.18	169,515.64	3-4 年	20%	账龄较长
湖北启星化工有 限公司	197,601.31	19,760.13	2-3 年	10%	账龄较长
江阴市滨港工程 机械有限公司	31,786.80	3,178.68	2-3 年	10%	账龄较长
铜陵正国矿产品 有限责任公司	221,026.10	44,205.22	3-4 年	20%	账龄较长
庐江首特龙源矿 业科技有限公司	31,879.12	15,939.56	4-5 年	50%	账龄较长
徐州恒仁矿业有 限公司	9,962.69	4,981.35	4-5 年	50%	账龄较长
合 计	9,489,784.79	8,407,531.17	—	—	—

3、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因 关联交易产生
合 计					

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
武汉市土地整储备中心东湖新技术开 发区分中心	4,516,864,507.68	45.18	
鄂州市国土资源局梁子湖分局	1,926,013,307.77	19.27	
咸宁市财政局	448,686,897.69	4.49	
鄂州市财政局	231,918,076.26	2.32	
荆门市城市建设投资有限公司	269,778,402.95	2.70	16,837,171.80
合 计	7,393,261,192.35	73.96	16,837,171.80

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,683,846.07	46,180,549.42
合 计	59,683,846.07	46,180,549.42

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允 价值 变动	成本	公允价 值变动
银行承兑汇票	46,180,549.42		13,503,296.65		59,683,846.07	
合 计	46,180,549.42		13,503,296.65		59,683,846.07	

(七) 预付款项

3、按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准	账面余额	坏账准

	金额	比例 (%)	备	金额	比例 (%)	备
1 年以内(含 1 年)	1,097,437,235.83	87.21		1,223,617,533.71	86.22	
1-2 年 (含 2 年)	38,381,881.52	3.05		88,297,887.45	6.22	
2-3 年 (含 3 年)	73,481,147.58	5.84		35,046,660.85	2.47	
3 年以上	49,041,086.23	3.90		72,215,684.71	5.09	
合 计	1,258,341,351.16	100.00		1,419,177,766.72	100.00	

注：账龄超过 1 年的预付账款，主要由于公司新城开发、房地产业务板块与承包商的工程款尚未结算所致。

4、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例 (%)	坏账准 备
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	221,189,800.00	17.58	
华中农高区管委会	143,128,049.58	11.37	
中华人民共和国国家金库鄂州市华容区支库	130,000,000.00	10.33	
武汉公路桥梁建设集团有限公司	70,000,000.00	5.56	
湖北省梧桐湖新区管理委员会	33,277,561.40	2.64	
合 计	597,595,410.98	47.49	

(八) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	4,789,412.94	3,277,412.94
其他应收款项	26,422,397,094.15	29,113,197,398.88
合 计	26,427,186,507.09	29,116,474,811.82

1、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				
汉口银行	1,512,000.00			
账龄一年以上的应收股利				
其中：湖北省公路管理局	3,277,412.94	3,277,412.94	历史遗留问 题	沟通解决中
合 计	4,789,412.94	3,277,412.94	—	—

2、其他应收款项

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合1	2,491,167,316.52	9.28	431,750,308.87	17.33	2,059,417,007.65
组合2	458,758,471.79	1.71	1,835,033.89	0.40	456,923,437.90
组合3	23,906,056,648.60	89.02			23,906,056,648.60
组合小计	26,855,982,436.91	100.00	433,585,342.76	1.61	26,422,397,094.15
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	26,855,982,436.91	100.00	433,585,342.76	1.61	26,422,397,094.15

(续)

类别	年初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	3,502,443,818.33	11.87	400,078,664.18	11.42	3,102,365,154.15
组合2	256,955,220.21	0.87	1,027,820.88	0.40	255,927,399.33
组合3	25,754,904,845.40	87.26			25,754,904,845.40
组合小计	29,514,303,883.94	100.00	401,106,485.06	1.36	29,113,197,398.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,514,303,883.94	100.00	401,106,485.06	1.36	29,113,197,398.88

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	935,623,392.43	5,093,724.49	0.54
1年至2年（含2年）	745,101,174.06	42,727,529.59	5.73
2年至3年（含3年）	276,285,177.72	29,731,707.24	10.76
3年至4年（含4年）	141,523,682.44	31,664,267.33	22.37
4年至5年（含5年）	132,854,613.35	65,942,363.85	49.63
5年以上	259,779,276.52	256,590,716.37	98.77
合 计	2,491,167,316.52	431,750,308.87	17.33

账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,279,276,724.27	10,507,107.62	0.46
1年至2年（含2年）	403,142,830.86	20,855,419.35	5.17
2年至3年（含3年）	329,434,499.47	35,926,838.05	10.91
3年至4年（含4年）	131,859,212.68	29,068,824.01	22.05
4年至5年（含5年）	106,507,724.29	54,457,612.16	51.13
5年以上	252,222,826.76	249,262,862.99	98.83
合 计	3,502,443,818.33	400,078,664.18	11.42

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	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
矿山行业	458,758,471.79	0.40%	1,835,033.89	256,955,220.21	0.40%	1,027,820.88
合 计	458,758,471.79	0.40%	1,835,033.89	256,955,220.21	0.40%	1,027,820.88

③组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合 3	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府部门、关联方款项、投标保证金	23,906,056,648.60		
合 计	23,906,056,648.60		

组合 3	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府部门、关联方款项、投标保证金	25,754,904,845.40		
合 计	25,754,904,845.40		

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

截至年末，按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 18,002,073,571.81 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 67.03%。

(九) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,421,455,853.10	59,671,704.32	1,361,784,148.78
自制半成品及在产品	61,291,170,740.85		61,291,170,740.85
其中：已完工未结算工程	31,844,987.89		31,844,987.89
在建房地产开发产品	60,978,688,914.91		60,978,688,914.91
库存商品（产成品）	1,819,080,476.77	36,314,161.24	1,782,766,315.53
其中：已完工房地产开发产品	1,179,873,640.10	9,972,201.28	1,169,901,438.82
周转材料（包装物、低值易耗品等）	53,360,871.28		53,360,871.28
消耗性生物资产	8,812,325.80		8,812,325.80
发出商品	37,980,651.41		37,980,651.41
合 计	64,631,860,919.21	95,985,865.56	64,535,875,053.65

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,070,434,435.85	59,671,704.32	1,010,762,731.53
自制半成品及在产品	60,715,389,318.37		60,715,389,318.37
其中：已完工未结算工程	4,340,515,042.43		4,340,515,042.43
在建房地产开发产品	56,044,025,971.97		56,044,025,971.97
库存商品（产成品）	2,231,911,341.88	53,112,017.60	2,178,799,324.28
其中：已完工房地产开发产品	1,532,849,524.69		1,532,849,524.69
周转材料（包装物、低值易耗品等）	63,550,442.65		63,550,442.65
消耗性生物资产	8,633,730.41		8,633,730.41
发出商品	145,862,370.91		145,862,370.91
合 计	64,235,781,640.07	112,783,721.92	64,122,997,918.15

注：

(1) 被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十）所有权和使用权

受到限制的资产。

(十) 合同资产（已经执行新收入准则的公司适用）

1、合同资产情况

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
工程施工	3,957,995,064.73	75,597,705.74	3,882,397,358.99			
合 计	3,957,995,064.73	75,597,705.74	3,882,397,358.99			

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合同资产		75,597,705.74		75,597,705.74
合 计		75,597,705.74		75,597,705.74

3、年末建造合同形成的合同资产情况

项 目	年末余额
累计已发生成本	31,321,599,471.01
累计已确认毛利	2,511,215,791.49
减：预计损失	
已办理结算的金额	29,874,820,197.77
建造合同形成的已完工未结算资产	3,957,995,064.73

(十一) 其他流动资产

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	3,532,589,620.73	311,329,450.00	3,221,260,170.73	3,587,589,620.73	311,329,450.00	3,276,260,170.73
待抵扣进 项税	855,125,405.46		855,125,405.46	718,258,341.27		718,258,341.27
预缴税金	796,654,353.06		796,654,353.06	757,945,491.17		757,945,491.17
待摊费用	1,066,225.45		1,066,225.45	842,139.74		842,139.74
应 收 代 位	1,043,753,388.10	101,700,000.00	942,053,388.10	558,517,218.52		558,517,218.52

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
追偿款						
合计	6,229,188,992.80	413,029,450.00	5,816,159,542.80	5,623,152,811.43	311,329,450.00	5,311,823,361.43

(十二) 可供出售金融资产（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

1、可供出售金融资产情况

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划产品	4,754,450,000.00		4,754,450,000.00
其中：按成本计量的资管计划	4,754,450,000.00		4,754,450,000.00
信托保障基金	43,710,000.00		43,710,000.00
可供出售权益工具	11,954,927,932.96	50,667,653.13	11,904,260,279.83
其中：按成本计量的权益工具	11,954,927,932.96	50,667,653.13	11,904,260,279.83
合计	16,753,087,932.96	50,667,653.13	16,702,420,279.83

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划产品	5,493,950,000.00		5,493,950,000.00
其中：按成本计量的资管计划	5,493,950,000.00		5,493,950,000.00
信托保障基金	40,320,000.00		40,320,000.00
可供出售权益工具	11,954,927,932.96	50,667,653.13	11,904,260,279.83
其中：按成本计量的权益工具	11,954,927,932.96	50,667,653.13	11,904,260,279.83
合计	17,489,197,932.96	50,667,653.13	17,438,530,279.83

2、年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				持股
名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	比例
湖北省长江经济带产业基金	33,625,000.00			33,625,000.00	15.25

被投资单位 名称	账面余额				持股 比例
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
管理有限公司					
中金启元国家 新兴产业创业 投资引导基金 (有限合伙)	700,000,000.00			700,000,000.00	2.5
开元武汉城市 圈建设发展基 金管理有限公 司	1,369,534.63			1,369,534.63	25.5
武汉循环产业 投资基金(有限 合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00	24.39
湖北城际铁路 有限责任公司	10,430,000,000.00			10,430,000,000.00	50
华联公路工程 材料有限公司	3,814,785.17			3,814,785.17	16.21
北京振基投资 咨询有限公司	667,653.13			667,653.13	8.93
湖北联诚建设 工程股份有限 公司	2,000,000.00			2,000,000.00	10
湖北省孝感市 九鼎曲轴有限 责任公司	800,000.00			800,000.00	32
武汉城市圈孝 感实训基地	2,995,230.00			2,995,230.00	40
武汉日新科技 股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	2.89
中化化肥原料 有限责任公司	100,000.00			100,000.00	0.66

被投资单位 名称	账面余额				持股 比例
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
上海鼎柏股权投资 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	50,000,000.00			50,000,000.00	5.00
湖北新能源创 业投资基金有 限公司	12,005,730.03			12,005,730.03	6.67
湖北新能源投 资管理有限公 司	2,000,000.00			2,000,000.00	6.00
君泰人寿保险 股份有限公司	652,800,000.00			652,800,000.00	6.32
三峡新能源酒 泉有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00	1.08
合 计	11,954,927,932.96			11,954,927,932.96	

（十三）持有至到期投资

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
华楚投资 1 号集 合资金信托计划	350,000,000.00		350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
合 计	350,000,000.00		350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00

注：2014年12月，本公司与华能贵诚信托有限公司签订《华能信托 华楚1号集合资金信托计划》，即本公司分别认购次级1类、2类、3类、4类信托计划，认购份额分别为20,000万份、10,000万份、10,000万份、10,000万份，共计认购50,000万份。该信托计划从2014年12月4日起成立，存续期限为72个月。

（十四）长期应收款

项 目	年末数			年初数			年末折 现率区 间现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	2,640,458,715.67		2,640,458,715.67	1,751,831,550.25		1,751,831,550.25	
BT 项目工程款	675,486,837.61		675,486,837.61	867,722,259.23		867,722,259.23	
减：减值准备	10,130,274.49		10,130,274.49	14,914,022.58		14,914,022.58	
合 计	3,305,815,278.79		3,305,815,278.79	2,604,639,786.90		2,604,639,786.90	

（十五）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
对合营企业投资	1,170,450,404.29	244,496,790.34	330,000,000.00	1,084,947,194.62
对联营企业投资	4,921,572,186.02	584,027,212.69		5,505,599,398.72
小 计	6,092,022,590.31	828,524,003.03	330,000,000.00	6,590,546,593.34
减：长期股权投资减值准备	871,487.79	84,973,263.00		85,844,750.79
合 计	6,091,151,102.52			6,504,701,842.55

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	4,889,629,134.29	6,092,022,590.31	852,320,501.20	-	-23,402,062.28	-	-394,435.89	330,000,000.00	84,973,263.00	-	6,590,546,593.34	85,844,750.79
一、合营企业	585,000,000.00	1,170,450,404.28	245,000,000.00	-	-503,209.67	-	-	330,000,000.00	-	-	1,084,947,194.61	-
湖北长江联投文化产业发展有限公司	10,000,000.00	1,513,500.27			-	-					1,513,500.27	
武汉联投万科房地产有限公司	90,000,000.00	817,978,482.30			3,239,773.01	-		250,000,000.00			571,218,255.31	
武汉联投万科生态城房地产有限公司	75,000,000.00	166,623,304.51			-4,322,117.54			80,000,000.00			82,301,186.97	
湖北中经小额贷款有限公司	150,000,000.00	164,599,832.44			3,170,801.02						167,770,633.46	
武汉新唐共祥商业管理有限公司	10,000,000.00	19,735,284.76			547,197.97						20,282,482.73	
武汉宝山汇城置业有限公司	250,000,000.00	-	245,000,000.00		-3,138,864.13						241,861,135.87	
		-									-	
二、联营企业	4,304,629,134.29	4,921,572,186.03	607,320,501.20	-	-22,898,852.61	-	-394,435.89	-	84,973,263.00	-	5,505,599,398.73	85,844,750.79
天风证券股份有限公司	1,398,437,653.20	1,534,358,137.30	560,908,501.20		6,560,299.43	-					2,101,826,937.93	
长江财产保险股份有限公司	168,000,000.00	411,876,949.03	-		-4,592,509.00		-394,435.89				406,890,004.14	
湖北长江书法艺术发展有限公司	89,600,000.00	89,600,000.00									89,600,000.00	
武汉城鑫联房地产开发有限公司	245,000,000.00	243,924,463.20			-454,153.40						243,470,309.80	

武汉软件新城发展有限公司	207,500,000.00	376,169,817.70			-14,963,708.02			-		361,206,109.68	
武汉派富知识产权运营有限公司	90,000.00	101,878.58			-101,878.58						
武汉集成电路工业技术研究院有限公司	44,000,000.00	-0.00		-						-0.00	
新疆旭日环保股份有限公司	65,303,754.95	95,633,874.40			3,738,008.56	-				99,371,882.96	
湖北省楚建易网络科技有限公司	3,300,000.00	3,007,674.08			76,491.65					3,084,165.73	
武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业（有限合伙）	87,500,000.00	86,798,543.91	-		-1,223,726.76					85,574,817.15	
武汉华工明德投资管理有限公司	3,500,000.00	3,503,753.59			668,222.92					4,171,976.51	
上海升湖股权投资管理有限公司	3,000,000.00	78,943.67			-78,943.67						
湖北鸿盛工程管理有限公司	8,584,000.00	8,584,000.00	46,412,000.00							54,996,000.00	
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	617,340.30	378,749.60			661.38					379,410.98	
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,005,750.00	-		-576,695.57					29,429,054.43	
北京建工金源环保发展股份有限公司	400,000,000.00	84,973,263.00						84,973,263.00		84,973,263.00	84,973,263.00
武汉园博园置业有限公司	520,000,000.00	808,850,940.26			-11,252,963.66					797,597,976.60	
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	48,405,198.62			-355,800.17					48,049,398.45	

湖北通世达公路物资有限公司	2,043,775.46	1,989,944.84									1,989,944.84	
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	118,698,310.38	-									-	
武汉新港城建设投资有限公司	40,000,000.00	147,773,495.69			-3,081,240.95			-			144,692,254.74	
武汉碧桂园联发投资有限公司	96,000,000.00	155,882,645.31			-70,057.34						155,812,587.97	
湖北联置碧桂园梓山湖房地产开发有限公司	245,000,000.00	172,081,215.17			1,883,859.50						173,965,074.67	
武汉天兴生态绿洲开发建设有限公司	61,640,000.00	42,666,513.58									42,666,513.58	
武汉新港均源商业管理有限公司	400,000.00	1,608,643.93			-212,521.16			-			1,396,122.77	
武汉生态城碧桂园投资有限公司	225,000,000.00	497,951,802.62			-10,055,438.08						487,896,364.54	
湖北联投碧桂园投资有限公司	69,400,000.00	31,240,191.24			15,136,398.21						46,376,589.45	
武汉锦联房地产有限公司	3,100,000.00											
武汉联合发展港口有限公司	27,000,000.00	10,957,586.25			-5,623,080.85						5,334,505.40	
联投金港汽车文化发展（武汉）股份有限公司	4,500,000.00	3,252,177.55									3,252,177.55	
武汉双谷房地产有限公司	10,000,000.00	7,210,984.46			-647,695.40						6,563,289.06	
湖北联净水务投资有限公司	3,000,000.00	2,623,524.65									2,623,524.65	
湖北联投海狼行旅游文化发展有限公司	250,000.00	186,562.08									186,562.08	186,562.08

飞向太空文化发展（武汉）有限公司	800,000.00	-									-	
恩施市联投神沐生态农业有限公司	980,000.00	980,000.00									980,000.00	684,925.71
武汉东湖创新投资管理股份有限公司	2,000,000.00	2,571,383.55			1,907,534.43						4,478,917.98	
武汉中企小额贷款有限公司	22,222,300.00	14,236,411.55			-178,913.04						14,057,498.51	
武汉璟瑜投资管理有限责任公司	1,750,000.00	2,107,166.62			598,996.96						2,706,163.58	

(十六) 其他权益工具投资 (已经执行新金融工具准则的公司适用)

项 目	年末余额	年初余额
湖北汉鄂高速公路有限公司		
湖北武穴长江公路大桥有限公司	359,860,287.00	359,860,287.00
湖北交投孝感南高速公路有限公司	463,926,100.00	463,926,100.00
湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	244,132,466.00	244,132,466.00
湖北白洋长江公路大桥有限公司	126,573,125.00	126,573,125.00
湖北交投荆门北高速公路有限公司	181,981,534.14	181,981,534.14
湖北交投襄阳南高速公路有限公司	125,893,200.00	125,893,200.00
湖北交投十淅高速公路有限公司	30,716,000.00	30,716,000.00
合 计	1,533,082,712.14	1,533,082,712.14

(十七) 其他非流动金融资产 (已经执行新金融工具准则的公司适用)

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	58,349,221.00	64,333,756.00
其中：权益工具投资	58,349,221.00	64,333,756.00
合 计	58,349,221.00	64,333,756.00

(十八) 投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量的投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,424,370,718.85	2,424,370,718.85
2. 本期增加金额	48,041,091.88	48,041,091.88
(1) 外购	38,114,643.61	38,114,643.61
(2) 开发成本/存货\固定资产转入	9,926,448.27	9,926,448.27
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 年末余额	2,472,411,810.73	2,472,411,810.73

项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		-
1. 期初余额利息	223,326,109.26	223,326,109.26
2. 本期增加金额	72,119,142.44	72,119,142.44
(1) 计提或摊销	72,119,142.44	72,119,142.44
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 年末余额	295,445,251.70	295,445,251.70
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,176,966,559.03	2,176,966,559.03
2. 期初账面价值	2,201,044,609.59	2,201,044,609.59

(十九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	22,606,951,709.14	22,836,637,851.71
固定资产清理	2,420,065.54	1,915,460.24
合 计	22,609,371,774.68	22,838,553,311.95

1、以下是与固定资产相关的附注

项目	房屋、建筑物	公路及构筑物	公路机电系统	机器设备	运输工具	其他设备	融资租入 固定资产	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	6,288,296,944.92	13,168,464,831.16	265,784,452.85	2,799,807,751.06	187,411,043.01	507,654,689.79	5,889,374,064.56	29,106,793,777.35
2. 本期增加金额	6,350,508.16	437,998.90		7,456,698.80	3,303,871.32	11,431,516.88	187,061.94	29,167,656.00
(1) 购置	727,706.12	368,877.06		3,637,364.48	3,069,446.54	10,828,043.75	187,061.94	18,818,499.89
(2) 在建工程转入	5,622,802.04	69,121.84		3,819,334.32				9,511,258.20
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加					234,424.78	603,473.13		837,897.91
3. 本期减少金额				378,574.35	4,210,892.51	255,395.72		4,844,862.58
(1) 处置或报废				378,574.35	4,210,892.51	203,327.72		4,792,794.58
(2) 企业合并转出								
(3) 其他减少						52,068.00		52,068.00
4. 年末余额	6,294,647,453.08	13,168,902,830.06	265,784,452.85	2,806,885,875.51	186,504,021.82	518,830,810.95	5,889,561,126.50	29,131,116,570.77
二、累计折旧								
1. 期初余额	1,684,798,423.33	1,952,209,724.88	142,479,425.23	1,687,042,692.20	136,122,994.89	252,027,223.85	379,468,037.16	6,234,148,521.54
2. 本期增加金额	88,175,885.22	14,597,596.97	6,519,336.35	100,437,468.13	9,799,937.82	28,396,607.91	10,480,318.88	258,407,151.28
(1) 计提	88,175,885.22	14,597,596.97	6,519,336.35	100,437,468.13	9,799,937.82	28,342,160.88	10,480,318.88	258,352,704.25
(2) 企业合并转入						54,447.03		54,447.03

项目	房屋、建筑物	公路及构筑物	公路机电系统	机器设备	运输工具	其他设备	融资租入 固定资产	合计
(3) 其他增加								
3. 本期减少金额				362,302.77	3,973,838.57	62,073.95		4,398,215.29
(1) 处置或报废				362,302.77	3,973,838.57	62,073.95		4,398,215.29
(2) 企业合并转出								
(3) 其他减少								
4. 年末余额	1,772,974,308.55	1,966,807,321.85	148,998,761.58	1,787,117,857.56	141,949,094.14	280,361,757.81	389,948,356.04	6,488,157,457.53
三、减值准备								
1. 期初余额	19,482,308.71			16,281,413.35	486.27	243,195.77		36,007,404.10
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 年末余额	19,482,308.71			16,281,413.35	486.27	243,195.77		36,007,404.10
四、账面价值								
1. 年末账面价值	4,502,190,835.82	11,202,095,508.21	116,785,691.27	1,003,486,604.60	44,554,441.41	238,225,857.37	5,499,612,770.46	22,606,951,709.14
2. 期初账面价值	4,584,016,212.88	11,216,255,106.28	123,305,027.62	1,096,483,645.51	51,287,561.85	255,384,270.17	5,509,906,027.40	22,836,637,851.71

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华晟通公司武湖房产	3,764,362.09	办理当中

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、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

3、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输和机器设备	2,420,065.54	1,915,460.24	
合 计	2,420,065.54	1,915,460.24	

（二十）在建工程

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
硚孝高速公路	4,346,834,897.69		4,346,834,897.69	4,205,505,430.82		4,205,505,430.82
鄂咸高速公路	5,056,268,051.91		5,056,268,051.91	3,721,860,654.39		3,721,860,654.39
花山码头工程	172,818,891.47		172,818,891.47	172,688,845.61		172,688,845.61
咸宁香城泉都国际大酒店	370,316,209.41		370,316,209.41	358,129,423.74		358,129,423.74
黄麦岭矿山工程	83,177,119.77		83,177,119.77	55,522,867.08		55,522,867.08
竹园沟下平勘查区勘察工程	157,485,803.01		157,485,803.01	156,069,339.50		156,069,339.50
马良磷矿坑探项目	22,859,384.60		22,859,384.60	22,740,050.17		22,740,050.17
莲筒磷矿 50 万吨/年改建	12,374,398.59		12,374,398.59	13,148,776.39		13,148,776.39
精英矿斜井工程	45,859,884.12		45,859,884.12	45,859,884.12		45,859,884.12
数据中心	16,439,737.63		16,439,737.63	9,996,090.96		9,996,090.96
后湖休闲公园小	16,439,621.20		16,439,621.20	13,643,202.47		13,643,202.47

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
木屋工程						
乌鲁木齐污水处理项目	217,085,018.10		217,085,018.10	212,602,842.95		212,602,842.95
武汉光谷东新精准医疗一号地项目	134,552,643.03		134,552,643.03	47,183,590.62		47,183,590.62
健康论坛改造工程	239,642,412.82		239,642,412.82	234,111,900.28		234,111,900.28
明清文化小镇 1 期	70,108,360.99		70,108,360.99	68,490,387.09		68,490,387.09
阳逻污水处理提标改造工程						
白洋工业园区建设	919,433,688.09		919,433,688.09	919,392,461.59		919,392,461.59
甘肃金属硅加工项目	236,622,664.93		236,622,664.93	240,865,809.59		240,865,809.59
房县城乡供排水一体化 PPP 项目	173,589,509.13		173,589,509.13	360,549,136.99		360,549,136.99
枝江市交通基础设施灾后重建（改造升级工程）PPP 项目	266,133,568.60		266,133,568.60	243,615,630.61		243,615,630.61
234 国道石首江南段 PPP 项目	30,568,421.05		30,568,421.05	7,284,474.51		7,284,474.51
赤龙湖整体游船码头（赤龙湖）	21,180,979.00		21,180,979.00	20,692,160.39		20,692,160.39
	18,137,063.87		18,137,063.87	17,718,493.31		17,718,493.31
红枫公园	10,918,066.02		10,918,066.02	10,666,096.85		10,666,096.85

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
赤龙湖健康养生俱乐部	40,124,608.26		40,124,608.26	39,198,605.03		39,198,605.03
阳逻污水处理厂（5 万吨/天）出水升级改造工程						
矿山公路	20,171,758.38		20,171,758.38	20,171,758.38		20,171,758.38
李时珍文化旅游区项目	125,153,903.21		125,153,903.21	109,702,560.28		109,702,560.28
零星工程	102,117,840.43		102,117,840.43	106,706,728.25		106,706,728.25
工程物资	2,125,460.06		2,125,460.06	4,825,747.92		4,825,747.92
合 计	12,928,539,965.37		12,928,539,965.37	11,438,942,949.89		11,438,942,949.89

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
轿孝高速公路	506,435.00	4,205,505,430.82	141,329,466.87			4,346,834,897.69
鄂咸高速公路	622,200.00	3,721,860,654.39	1,334,407,397.52			5,056,268,051.91
合 计		7,927,366,085.21	1,475,736,864.39			9,403,102,949.60

(二十一) 生产性生物资产

1、以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项目	观赏性动物	苗木	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,233,596.66	1,280,282.03	2,513,878.69

项目	观赏性动物	苗木	合计
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 企业合并增加	686,000.00		686,000.00
3. 本期减少金额	686,000.00		686,000.00
(1) 处置			
4. 年末余额	547,596.66	1,280,282.03	1,827,878.69
二、累计折旧			
1. 期初余额	487,327.49	954,687.58	1,442,015.07
2. 本期增加金额	32,157.28	32,007.05	64,164.33
(1) 计提	32,157.28	32,007.05	64,164.33
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	68,600.00		68,600.00
(1) 处置	68,600.00		68,600.00
4. 年末余额	450,884.77	986,694.63	1,437,579.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	96,711.89	293,587.40	390,299.29
2. 期初账面价值	746,269.17	325,594.45	1,071,863.62

(二十二) 无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	软件	采矿权	供电线路使用权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,407,098,090.34	56,681,130.15	1,426,957,423.35	6,004,000.00	2,000,515,876.20	102,166,819.74	4,999,423,339.78
2. 本期增加金额		161,279.51			213,376,308.83	60,907.77	213,598,496.11
(1) 外购		161,279.51			2,139,405.41	60,907.77	2,361,592.69
(2) 在建工程转入					210,924,195.32		210,924,195.32
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加					312,708.10		312,708.10
3. 本期减少金额					147,534,300.00		147,534,300.00
(1) 处置							-
(2) 其他减少					147,534,300.00		147,534,300.00
(3) 企业合并转出							-
4. 年末余额	1,407,098,090.34	56,842,409.66	1,426,957,423.35	6,004,000.00	2,066,357,885.03	102,227,727.51	5,065,487,535.89
二、累计摊销							
1. 期初余额	401,005,972.96	18,577,965.51	571,690,104.58	3,602,399.76	269,239,525.34	37,229,992.30	1,301,345,960.45
2. 本期增加金额	13,257,839.48	2,719,863.17	103,112,248.02	300,199.98	80,888,131.03	3,151,795.88	203,430,077.56
(1) 摊销	13,257,839.48	2,719,863.17	103,112,248.02	300,199.98	80,888,131.03	3,151,795.88	203,430,077.56
(2) 其他增加							

项目	土地使用权	软件	采矿权	供电线路使用权	特许经营权	其他	合计
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
(3) 企业合并转出							
4. 年末余额	414,263,812.44	21,297,828.68	674,802,352.60	3,902,599.74	350,127,656.37	40,381,788.18	1,504,776,038.01
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	992,834,277.90	35,544,580.98	752,155,070.75	2,101,400.26	1,716,230,228.66	61,845,939.33	3,560,711,497.88
2. 期初账面价值	1,006,092,117.38	38,103,164.64	855,267,318.77	2,401,600.24	1,731,276,350.86	64,936,827.44	3,698,077,379.33

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、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五公司赤壁泉口镇土地	1,571,875.00	尚在办理当中

（二十三）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	
大数据业务	2,648,680.36	8,943,203.02					11,591,883.38
其他	1,771,780.32	725,895.70					2,497,676.02
合 计	4,420,460.68	9,669,098.72					14,089,559.40

（二十四）商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北汉洪高速公路有限责任公司	50,950,002.42			50,950,002.42
湖北汉新高速公路有限责任公司	50,729,920.89			50,729,920.89
武汉青郑高速公路开发有限公司	26,205,800.89			26,205,800.89
武汉绕城高速公路管理处	304,255,901.50			304,255,901.50
武汉联发瑞盛置业有限公司	22,760,080.07			22,760,080.07
武汉东湖高新集团股份有限公司	2,241,000.00			2,241,000.00
襄樊海威路桥物资有限责任公司	86,823,327.76			86,823,327.76
安徽金牛矿业有限公司	1,435,825.00			1,435,825.00
襄阳中瓯水务有限公司	2,247,874.41			2,247,874.41
湖北科亮生物工程科技有限公司	2,431,631.60			2,431,631.60
保定尧润水务有限公司	28,654,968.86			28,654,968.86
钟祥东海水务有限公司	18,013,406.24			18,013,406.24
湖北诺维尔化肥有限公司	10,459,142.05			10,459,142.05

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北神农投资集团有限公司	218,764,484.81			218,764,484.81
武汉九峰森林野生动物生态观赏园有限公司	14,712,821.66			14,712,821.66
上海泰欣环境工程有限公司	325,366,301.99			325,366,301.99
合 计	1,166,052,490.15			1,166,052,490.15

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北神农投资集团有限公司	218,764,484.81			218,764,484.81
合 计	218,764,484.81			218,764,484.81

(二十五) 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
办公装修支出	14,362,387.07	1,370,517.63	2,141,432.55		13,591,472.15	
酒店装修支出	46,573,548.46	567,677.88	2,067,880.52		45,073,345.82	
房租费	14,285,296.19		1,620,514.92		12,664,781.27	
广告位使用费	36,644,575.25	821,345.52	10,517,696.03		26,948,224.74	
公路养护费	172,112,770.72	0.00	11,247,596.23		160,865,174.49	
其他	35,426,217.81	1,938,953.98	5,064,944.78		32,300,227.01	
合 计	319,404,795.50	4,698,495.01	32,660,065.03		291,443,225.48	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	956,432,750.34	197,730,673.72	777,799,170.45	168,108,980.72

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债				
预收房款预计利润	2,024,718,772.46	465,181,788.65	1,877,451,144.68	433,789,447.20
递延收益	175,881,454.03	42,331,452.62	164,753,853.92	40,992,312.60
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	118,472,685.92	29,618,171.49	102,770,823.57	25,692,705.89
内部未实现利润	418,139,983.07	84,867,283.57	454,291,596.56	94,306,975.87
可弥补亏损				
预提费用				
公允价值变动	34,553,339.25	8,638,334.81	91,697,208.00	22,869,302.00
合 计	3,728,198,985.07	828,367,704.86	3,468,763,797.18	785,759,724.28

2、已确认的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
路桥重组收益	516,517,852.60	129,129,463.15	516,517,852.60	129,129,463.15
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	2,318,705,027.40	579,676,256.85	2,327,053,853.28	581,763,463.32
公允价值变动	223,927,695.72	55,981,923.93	278,216,375.36	69,554,093.84
合 计	3,059,150,575.72	764,787,643.93	3,121,788,081.24	780,447,020.31

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
资产减值准备	610,092,828.24	512,874,959.74
递延收益	20,242,762.26	44,860,953.64
可抵扣亏损	8,962,394,408.18	8,962,394,408.18

项 目	年末数	年初数
合 计	9,592,729,998.68	9,520,130,321.56

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2020 年	1,393,801,830.14	1,393,801,830.14	
2021 年	1,247,669,715.33	1,247,669,715.33	
2022 年	1,439,521,111.59	1,439,521,111.59	
2023 年	2,551,873,673.38	2,551,873,673.38	
2024 年	2,329,528,077.74	2,329,528,077.74	
2025 年			
合 计	8,962,394,408.18	8,962,394,408.18	

(二十七) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
九峰森林公园	1,010,495,302.31	1,010,495,302.31
预付土地款	9,400,000.00	9,400,000.00
宜城新天地抵债资产	57,444,740.00	
洪湖科技股份抵债资产	7,730,910.00	7,730,910.00
仙桃市盛达毯艺抵债资产	9,930,000.00	9,930,000.00
湖北威创工贸公司抵债资产	6,560,832.00	6,560,832.00
金昌矿山地质环境恢复治理备用金款	3,803,982.00	3,803,982.00
璟瑜呈祥基金	648,900,409.23	658,389,552.84
璟瑜多盈基金	468,680,957.44	464,189,957.44
璟瑜斐然基金	189,060,183.30	204,054,848.47
璟瑜志瑞基金	40,663,523.54	219,752,821.58
中经盛世基金	18,761,348.97	18,761,348.97
浙商成长基金	222,351,598.49	259,628,372.64
晟中璟泰基金	10,079,341.32	10,079,341.32
鄂州中经盛世创新投资基金合伙企业（有限合伙）	4,612,088.80	4,612,088.80
九州通医药集团股份有限公司	392,061,066.84	392,061,066.84

合 计	3,100,536,284.24	3,279,450,425.21
-----	------------------	------------------

（二十八）短期借款**1、短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	8,697,359,600.00	6,615,359,600.00
保证借款	2,022,000,000.00	3,165,500,000.00
抵押借款		
质押借款	300,000,000.00	310,000,000.00
合 计	11,019,359,600.00	10,090,859,600.00

2、无已逾期未偿还的短期借款。

（二十九）应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	10,165,196.00	10,665,196.00
银行承兑汇票	51,854,465.06	56,136,465.06
合 计	62,019,661.06	66,801,661.06

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

（三十）应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,885,015,911.80	4,553,973,152.97
1-2 年（含 2 年）	1,982,928,613.75	1,224,424,665.76
2-3 年（含 3 年）	680,592,029.84	627,236,708.02
3 年以上	1,673,633,196.78	1,478,460,215.86
合 计	6,222,169,752.17	7,884,094,742.61

其中：年末余额中账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算的工程款。

(三十一) 预收款项

1、预收款项账龄情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	354,316,387.51	736,554,137.83
预收售房款	10,618,857,771.41	9,952,984,470.98
预收工程款	114,105,452.81	505,823,202.88
已结算未完工工程款		1,062,338,942.88
预收服务费	35,061,046.91	40,717,248.42
预收担保费及利息	43,303,557.33	44,428,275.48
预收租金	25,478,944.24	35,635,360.75
合 计	11,191,123,160.21	12,378,481,639.22

(三十二) 合同负债（已经执行新收入准则的公司适用）

项 目	年末余额	年初余额
预收售房款	164,088,321.10	
预收工程款	1,190,596,786.13	
预收其他	19,898,913.56	
预收货款	452,868,901.91	
已结算未完工工程	764,429,862.97	
其中：在建合同工程累计已办理结算的价款	12,408,711,513.06	
减：在建合同工程累计已发生的成本	10,747,326,432.15	
在建合同工程累计已确认的毛利（亏损）	896,955,217.94	
合 计	2,591,882,785.67	

(三十三) 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	89,643,756.89	621,720,864.29	635,090,408.21	76,274,212.97
二、离职后福利-设定	8,374,871.52	19,456,987.64	22,189,320.78	5,642,538.38

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
提存计划				
合 计	98,018,628.41	641,177,851.93	657,279,728.99	81,916,751.35

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	54,703,940.90	545,603,998.42	563,071,256.11	37,236,683.21
二、职工福利费	707,961.39	21,434,424.47	22,104,041.62	38,344.24
三、社会保险费	2,412,032.90	17,179,508.48	16,690,772.10	2,900,769.28
其中：医疗保险费	1,907,858.14	15,832,343.48	15,265,229.38	2,474,972.24
工伤保险费	251,979.41	231,194.99	378,988.50	104,185.90
生育保险费	252,195.35	1,115,970.01	1,046,554.22	321,611.14
其他				
四、住房公积金	858,714.74	24,589,977.63	24,750,393.11	698,299.26
五、工会经费和职工教育经费	29,327,097.22	11,037,960.30	6,538,535.97	33,826,521.55
六、其他短期薪酬	1,634,009.74	1,874,994.99	1,935,409.30	1,573,595.43
合 计	89,643,756.89	621,720,864.29	635,090,408.21	76,274,212.97

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	3,992,861.91	9,532,795.70	12,008,878.55	1,516,779.06
二、失业保险费	318,475.61	222,539.44	381,881.38	159,133.67
三、企业年金缴费	4,063,534.00	9,701,652.50	9,798,560.85	3,966,625.65
合 计	8,374,871.52	19,456,987.64	22,189,320.78	5,642,538.38

(三十四) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	438,156,214.76	373,579,437.35
城建税	23,810,663.11	27,428,706.79
教育费附加	12,968,428.97	13,756,600.29
地方教育附加	5,409,362.74	6,445,064.74

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	886,537,109.29	1,186,329,613.54
个人所得税	5,185,624.16	9,082,395.66
房产税	7,539,779.33	11,711,706.50
土地增值税	252,487,801.47	243,676,188.82
印花税	669,845.88	1,573,944.36
资源税	4,235,445.48	3,748,507.85
土地使用税	22,731,683.55	25,698,878.09
其他	19,272,164.98	15,276,201.12
合 计	1,679,004,123.72	1,918,307,245.11

(三十五) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	138,154,040.67	78,005,814.81
应付股利	6,085,829.26	15,880,273.71
其他应付款项	7,999,782,192.76	8,835,281,202.33
合 计	8,144,022,062.69	8,929,167,290.85

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	95,277.78	73,664,312.23
其他利息	138,058,762.89	4,341,502.58
合 计	138,154,040.67	78,005,814.81

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
划分为权益工具的永续债股利		9,794,444.45
其中：永续债股利-兴业国际信托有限公司		9,794,444.45
普通股股利	6,085,829.26	6,085,829.26
其中：湖北省房地产投资集团有限公司	202,803.63	202,803.63

项 目	年末余额	年初余额
湖北省交通运输厅公路管理局	4,308,857.42	4,308,857.42
襄阳市公路管理局	1,574,168.21	1,574,168.21
合 计	6,085,829.26	15,880,273.71

注：超过 1 年未支付的应付股利，主要系对方未领取。

3、其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
资金往来	5,696,039,294.77	6,819,948,896.45
保证金	778,337,388.43	704,319,471.29
代收代付款项	636,999,427.99	479,003,307.68
质保金	9,138,406.77	4,502,005.14
押金	164,106,012.67	147,632,440.07
其他	715,161,662.13	679,875,081.70
合 计	7,999,782,192.76	8,835,281,202.33

（三十六）一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	17,088,405,454.90	22,706,877,442.66
一年内到期的应付债券【附注八、（三十七）】	773,622,539.00	496,968,822.03
一年内到期的长期应付款【附注八、（三十八）】	3,378,710,338.39	3,595,608,677.07
合 计	21,240,738,332.29	26,799,454,941.76

（三十七）其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	93,983,482.34	91,657,005.71
担保赔偿准备金	216,360,000.00	182,580,000.00

项 目	年末余额	年初余额
其他负债利息	62,449,250.72	76,074,405.11
超短债：19 鄂联投 SCP003	1,014,871,780.82	2,317,353,397.26
短期债：20 鄂联投 CP001-3	2,757,105,205.48	
已背书未终止确认应收商业承兑票据	74,821,475.75	159,665,262.57
待转销项税	13,239,827.97	13,062,663.83
合 计	4,232,831,023.08	2,840,392,734.48

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
20 鄂联投 CP001	1,000,000,000.00	2020年4月13日	1年	1,000,000,000.00	
20 鄂联投 CP002	1,000,000,000.00	2020年6月2日	1年	1,000,000,000.00	
20 鄂联投 CP003	750,000,000.00	2020年6月19日	1年	750,000,000.00	
19 鄂联投 SCP002	1,300,000,000.00	2019年9月24日	6个月	1,300,000,000.00	1,311,530,109.59
19 鄂联投 SCP003	1,000,000,000.00	2019年10月28日	270天	1,000,000,000.00	1,005,823,287.67

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 鄂联投 CP001	4,726,575.34			1,004,726,575.34
20 鄂联投 CP002	1,923,287.67			1,001,923,287.67
20 鄂联投 CP003	455,342.47			750,455,342.47
19 鄂联投 SCP002	19,829,726.48		1,331,359,836.07	
19 鄂联投 SCP003	9,048,493.15			1,014,871,780.82

(三十八) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	11,200,893,514.11	9,831,993,514.12
保证借款	20,167,647,307.52	3,966,359,269.81

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	7,548,044,423.01	10,174,083,348.40
质押借款	11,238,343,575.28	19,579,058,334.00
合 计	50,154,928,819.92	43,551,494,466.33

(三十九) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
应付债券合计	35,607,935,543.98	25,829,718,647.11
小 计	35,607,935,543.98	25,829,718,647.11
减：一年内到期部分【附注八、(三十四)】	773,622,539.00	496,968,822.03
合 计	34,834,313,004.98	25,332,749,825.08

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
16 鄂联投 MTN001	1,000,000,000.00	2016 年 3 月 3 日	5 年	1,000,000,000.00	1,030,750,684.93
16 鄂联投 MTN004	1,000,000,000.00	2016 年 8 月 24 日	10 年	1,000,000,000.00	1,014,246,575.34
16 联投 01	2,000,000,000.00	2016 年 7 月 14 日	7 年	2,000,000,000.00	2,032,794,520.55
17 联投 01	2,000,000,000.00	2017 年 9 月 7 日	5 年	2,000,000,000.00	2,030,071,232.88
18 鄂联发投 MTN006	1,500,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	10 年	1,500,000,000.00	1,507,261,643.83
18 鄂联投 MTN001	1,000,000,000.00	2018 年 2 月 2 日	5 年	1,000,000,000.00	1,057,476,712.33
18 鄂联投 MTN002	1,000,000,000.00	2018 年 3 月 7 日	5 年	1,000,000,000.00	1,048,493,150.68
18 鄂联投 MTN003	1,000,000,000.00	2018 年 3 月 14 日	5 年	1,000,000,000.00	1,047,361,643.84
18 鄂联投 MTN004	700,000,000.00	2018 年 3 月 21 日	5 年	700,000,000.00	732,745,041.10
18 鄂联投 MTN005A	700,000,000.00	2018 年 11 月 1 日	5 年	700,000,000.00	705,825,917.81
18 鄂联投 MTN005B	800,000,000.00	2018 年 11 月 1 日	10 年	800,000,000.00	807,754,520.55
平安保险资金贷款	3,000,000,000.00	2013 年 5 月 22 日	10 年	3,000,000,000.00	3,065,030,136.99
19 联投 01(151220)	1,000,000,000.00	2019 年 3 月 14 日	5 年	1,000,000,000.00	1,037,520,000.00

19 联投 02(162003)	3,000,000,000.00	2019 年 11 月 4 日	5 年	3,000,000,000.00	3,023,597,260.27
19 联投 04(162658)	2,000,000,000.00	2019 年 12 月 17 日	5 年	2,000,000,000.00	2,005,671,232.88
20 鄂联投 MTN004	500,000,000.00	2020 年 6 月 10 日	5 年	500,000,000.00	
20 鄂联投 MTN001	1,000,000,000.00	2020 年 2 月 18 日	10 年	1,000,000,000.00	
20 鄂联投 MTN002	1,000,000,000.00	2020 年 3 月 19 日	10 年	1,000,000,000.00	
20 鄂联投 MTN003	1,000,000,000.00	2020 年 4 月 7 日	5 年	1,000,000,000.00	
20 鄂投 01	3,000,000,000.00	2020 年 3 月 13 日	7 年	3,000,000,000.00	
专项政府债券	300,000,000.00	2020 年 4 月 10 日		300,000,000.00	
20 鄂租赁 01	400,000,000.00	2020 年 1 月 20 日	5 年	400,000,000.00	
20 鄂租赁 02	500,000,000.00	2020 年 6 月 8 日	3 年	500,000,000.00	
17 中经债	1,400,000,000.00	2017 年 4 月 11 日	5 年	1,400,000,000.00	1,450,368,548.05
19 东湖高新 MTN001	500,000,000.00	2019 年 3 月 6 日	3 年	500,000,000.00	496,863,902.40
19 东湖高新 MTN002	250,000,000.00	2019 年 6 月 10 日	3 年	250,000,000.00	248,250,856.49
19-东湖高新 PPN001	500,000,000.00	2019 年 9 月 27 日	3 年	500,000,000.00	497,400,825.32
19 鄂桥 01	500,000,000.00	2019 年 3 月 12 日	3 年	500,000,000.00	499,112,247.90
19 鄂桥 02	500,000,000.00	2019 年 5 月 14 日	3 年	500,000,000.00	491,121,992.97
长江楚越-光谷环 保烟气脱硫服务收 费权绿色资产支持 专项计划（疫情防 控 ABS）	500,000,000.00	2020 年 4 月 22 日	3 年	500,000,000.00	
20-东湖高新（疫情 防控债）PPN001	500,000,000.00	2020 年 3 月 31 日	3 年	500,000,000.00	
20 鄂路桥（疫情防 控债）PPN001	500,000,000.00	2020 年 3 月 16 日	3 年	500,000,000.00	
20 鄂路桥（疫情防 控债）PPN002	500,000,000.00	2020 年 3 月 18 日	3 年	500,000,000.00	
减:一年内到期的应付债券					496,968,822.03
合 计	35,050,000,000.00			35,050,000,000.00	25,332,749,825.08

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还本金 及利息	年末余额
16 鄂联投 MTN001		18,248,767.12		36,800,000.00	
16 鄂联投 MTN004		47,379,041.10		41,790,000.00	
16 联投 01		34,712,328.77			
17 联投 01		48,597,260.27			
18 鄂联发投 MTN006		42,398,630.14			
18 鄂联投 MTN001		31,413,698.63		63,000,000.00	
18 鄂联投 MTN002		29,257,534.25		59,000,000.00	
18 鄂联投 MTN003		17,619,178.08			
18 鄂联投 MTN004		11,678,301.37			
18 鄂联投 MTN005A		17,286,739.73			
18 鄂联投 MTN005B		23,009,315.07			
平安保险资金贷款		53,083,333.33		118,113,470.32	
19 联投 01(151220)		23,157,260.27		46,800,000.00	
19 联投 02(162003)		54,245,575.34			
19 联投 04(162658)		53,159,452.05			
20 鄂联投 MTN004	500,000,000.00	1,093,150.68			
20 鄂联投 MTN001	1,000,000,000.00	16,497,125.90			
20 鄂联投 MTN002	1,000,000,000.00	26,164,383.56			
20 鄂联投 MTN003	1,000,000,000.00	8,140,821.92			
20 鄂投 01	3,000,000,000.00	37,201,643.84			
专项政府债券	300,000,000.00				
20 鄂租赁 01	398,490,566.04	9,764,383.56	-150,943.40		
20 鄂租赁 02	498,584,905.66	1,476,712.33	-39,308.18		
17 中经债		36,289,150.71		72,380,000.00	
19 东湖高新 MTN001			-773,626.00		
19 东湖高新 MTN002			-383,293.00		
19-东湖高新 PPN001			-452,993.00		
19 鄂桥 01			-196,897.69		
19 鄂桥 02			-1,725,339.50		

长江楚越-光谷环保烟					
气脱硫服务收费权绿					
色资产支持专项计划	397,070,640.00		-511,654.43	18,800,000.00	
(疫情防控 ABS)					
20-东湖高新(疫情防					
控债) PPN001	500,000,000.00		3,990,743.02		
20 鄂路桥(疫情防控					
债) PPN001	499,250,000.00		-69,235.51		
20 鄂路桥(疫情防控					
债) PPN002	499,250,000.00		-67,919.78		
减:一年内到期的应付债券					773,622,539.00
合 计	9,592,646,111.70	641,873,788.02	-380,467.47	456,683,470.32	34,834,313,004.98

(四十) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项	1,535,530,593.42	1,986,923,494.67
专项应付款	66,848,950.90	205,162,300.00
合 计	1,602,379,544.32	2,192,085,794.67

以下是与长期应付款相关的附注

1、按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租入固定资产	1,492,501,106.18	1,943,894,007.43
长期非金融机构借款	2,500,000,000.00	2,541,500,000.00
减: 一年内到期的长期非金额机构借款	2,500,000,000.00	2,504,700,000.00
三供一业款		4,984,505.00
其他	43,029,487.24	1,044,982.24
合 计	1,535,530,593.42	1,986,723,494.67

2、年末融资租入固定资产情况

项 目	年末余额
最低租赁付款额	2,625,045,939.81

项 目	年末余额
减：一年内到期的长期应付款	997,021,485.18
减：未确认融资费用	135,523,348.45
合 计	1,492,501,106.18

3、以下是与专项应付款相关的附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
房县住建局污水建设 项目专项资金	138,534,300.00		138,534,300.00		专项资金
棚区配套设施专项 资金	26,500,000.00			26,500,000.00	专项资金
保障性安居工程	40,128,000.00			40,128,000.00	保障性住房建设资 金
其他		220,950.90		220,950.90	
合 计	205,162,300.00	220,950.90	138,534,300.00	66,848,950.90	

(四十一) 递延收益

1、递延收益分类：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
分期摊销的广告收入	2,234,276.74		911,949.68		1,322,327.06
售后租回形成的递延收益	2,088,288.63		2,088,288.63		
收到政府补助形成的递延收益	205,292,242.19	1,590,000.00	12,080,352.96		194,801,889.23
合 计	209,614,807.56	1,590,000.00	15,080,591.27		196,124,216.29

2、收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他减少	年末余额
一、与收益相关的政府补助					
1. 花山生态新城污水处理厂一期工程					
中央预算款	1,400,000.00		1,400,000.00		
小计	1,400,000.00		1,400,000.00		
二、与资产相关的政府补助					

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他减少	年末余额
1. 可再生能源建筑应用示范项目专项 补助资金	1,961,508.80		65,383.62		1,896,125.18
2. 财政煅烧渣综合利用款		1,590,000.00			1,590,000.00
3. 收低品位选矿技术改造款	241,666.44		120,833.23		120,833.21
4. 财政拨 2010 年 126 号能源节约款	363,636.38		181,818.12		181,818.26
5. 财政拨颗粒磷肥项目资金	745,454.93		186,363.84		559,091.09
6. 财政拨磷石膏综合利用资金	1,754,545.48		438,636.36		1,315,909.12
7. 低品位磷矿及伴生硫铁矿选矿工程	2,718,181.59		679,545.36		2,038,636.23
8. 节能改造奖励资金	578,181.67		289,090.80		289,090.87
9. 环境综合治理	54,952.47		54,952.47		-
10. 重金属污染土壤修复项目	2,270,303.23		1,292,993.35		977,309.88
11. 武汉城市圈光伏发电及太阳能照明 示范项目补助资金	1,900,000.00		1,900,000.00		-
12. 旅游文化发展基金	159,492,345.12				159,492,345.12
13. 蕲艾小镇基础建设补贴	16,270,771.20				16,270,771.20
14. 湖北政务信息系统整合共享应用示范 项目	14,857,569.95		5,427,150.20		9,430,419.75
15. 安装在线总磷总氮补助款	356,306.93		22,039.61		334,267.32
16. 污染防治设施工艺技术改造资金补助	326,818.00		21,546.00		305,272.00
小计	203,892,242.19	1,590,000.00	10,680,352.96	-	194,801,889.23
合计	205,292,242.19	1,590,000.00	12,080,352.96	-	194,801,889.23

(四十二) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
华润深国投信托股份有限公司	500,000,000.00	490,000,000.00
国开发展基金有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00
太平资产管理有限公司	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	20,000,000.00	
合 计	2,970,000,000.00	2,930,000,000.00

(四十三) 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	4,328,339,232.79	100.00	200,000,000.00	200,000,000.00	4,328,339,232.79	100.00
湖北省联投控股有限公司	1,473,339,232.79	34.0394	200,000,000.00		1,673,339,232.79	38.6601
华能贵诚信托有限公司	955,000,000.00	22.0639			955,000,000.00	22.0639
武汉金融控股（集团）有限公司	300,000,000.00	6.9311			300,000,000.00	6.9311
湖北中烟工业有限责任公司	100,000,000.00	2.3104			100,000,000.00	2.3104
武钢绿色城市建设发展有限公司	200,000,000.00	4.6207			200,000,000.00	4.6207
东风汽车公司	200,000,000.00	4.6207			200,000,000.00	4.6207
中国航天三江集团有限公司	200,000,000.00	4.6207		200,000,000.00		
三峡基地发展有限公司	200,000,000.00	4.6207			200,000,000.00	4.6207
湖北烟草投资管理有限责任公司	100,000,000.00	2.3104			100,000,000.00	2.3104
中国葛洲坝集团股份	200,000,000.00	4.6207			200,000,000.00	4.6207
有限公司						
鄂州市城市建设投资	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
有限公司						
黄石市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
孝感市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
黄冈市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552

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 (%)
咸宁市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
仙桃市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
潜江市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
天门市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552

(四十四) 其他权益工具

(1) 分类情况

项 目	年末余额	年初余额
永续债	23,510,000,000.00	24,876,990,000.00
合 计	23,510,000,000.00	24,876,990,000.00

(2) 年末发行在外的永续债基本情况

发行在外的金融工具	年末
华能贵诚信托 50 亿永续债	1,500,000,000.00
兴业信托-兴发 53 号	1,000,000,000.00
兴业信托-兴发 53 号	1,000,000,000.00
16 鄂联投 MTN002	1,000,000,000.00
16 鄂联投 MTN003	1,000,000,000.00
16 鄂联投 MTN005	1,000,000,000.00
2018 永续公司债	2,500,000,000.00
18 鄂联投 MTN007	1,500,000,000.00
19 鄂联投 MTN001 第一期	1,000,000,000.00
19 鄂联投 MTN002	1,000,000,000.00
19 鄂联投 MTN003 永续中票	1,000,000,000.00
19 鄂联投 MTN004 永续中票	1,000,000,000.00
19 鄂联投 MTN005 永续中票	1,000,000,000.00
20 联投 Y1	2,000,000,000.00
20 联投 Y2	1,000,000,000.00
合计	18,500,000,000.00

注 1：华能贵诚信托 50 亿永续债

2015 年，本公司与华能贵诚信托有限公司（以下简称华能贵诚）签订了永续债投资合同，本合同项下价款总额不超过人民币伍拾亿元整，截至财务报表日，实际投资价款为人民币伍拾亿元整。本合同项下的投资期限为无固定期限，投资收益率为浮动形式，第一个投资收益率调整期内适用的投资收益率 $M1=8.8\%$ ，2015 年收到的款项合计叁拾亿元整，2016 年收到的两笔款项合计贰拾亿元整，两笔款项均按第一笔款项到账时间作为投资期限起算日，投资利率每五年调整一次。本公司需在收到华能贵诚支付的第 i 笔永续债券投资价款当日，将金额等值于其收到该笔永续债券投资价款的 1% 的现金（简称保障基金本金）缴入华能贵诚保障基金专项账户。本公司控股股东湖北省联投控股有限公司与华能贵诚信托公司签订了《保证合同》，为本公司提供连带责任担保。

注2：平安财务满溢16号单-资金信托之永续债权权益投资计划

2016 年，本公司与平安信托有限责任公司（以下简称平安信托）签订了永续债投资合同，本合同项下预计投资资金为人民币叁亿元整，截至报告日实际放款金额人民币叁亿元整。本合同项下的借款期限为无固定期限，利率为浮动形式，自首笔投资资金发放之日起至满三年之日后重新调整一次。本公司在每个支付日可自行选择将第一笔投资价款对应的当期投资收益以及按照条款已经递延的所有投资收益推迟到下一个支付日支付，且不受任何递延次数的限制，前述投资收益递延不构成本公司未能按照合同约定足额向平安信托支付投资收益。

注3：兴业信托-兴发53号单-资金信托(1期)、兴业信托-兴发53号单-资金信托(2期)

2016年，本公司与兴业国际信托有限公司（以下简称兴业信托）签订了永续债投资合同，截至财务报表日，两个合同项下借款总额分别不超过人民币拾亿元整，实际借款金额均为人民币拾亿元整。两个合同项下各项借款的期限均为60个月，自实际提款日起计算，各项借款期限届满之日，本公司有权书面通知兴业信托该借款续期12个月，续期期限届满之日，本公司有权书面通知兴业信托该借款继续续期12个月，如兴业信托未收到本公司的书面通知，则该借款在贷款期限届满时到期。两个合同项下的各项信托贷款年利率均为贷款基准利率上浮 5% 的固定利率，各贷款期限存续每满60个月之日，若本公司选择续期，续期期间的贷款利率在上一个贷款期限年利率的基础上增加3%（数值相加）。两个合同项下的款项均不设担保措施。

注4：16鄂联投MTN002-2016年度第二期中期票据

2016年，联发投集团公司公开发行2016年度第二期中期票据，本次第二期中期票据发行金额人民币拾亿元整。本票据募集说明书项下的发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存

续(5+N)，利率为3.99%的固定利率，票面利率在前五个计息年度内保持不变，自第六个计息年度起每五年重置一次。在每个票据付息日，联发投集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所以利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。

注5：16鄂联投MTN003-2016年度第三期中期票据

2016年，联发投集团公司公开发行2016年度第三期中期票据，本次第三期中期票据发行金额人民币拾亿元整。本票据募集说明书项下的发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续(5+N)，利率为4.00%的固定利率，票面利率在前五个计息年度内保持不变，自第六个计息年度起每五年重置一次。在每个票据付息日，联发投集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所以利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。

注6：16鄂联投MTN005-2016年度第二期中期票据

2016年，联发投集团公司公开发行2016年度第五期中期票据，本次第五期中期票据发行金额人民币拾亿元整。本票据募集说明书项下的发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续(5+N)，利率为3.94%的固定利率，票面利率在前五个计息年度内保持不变，自第六个计息年度起每五年重置一次。在每个票据付息日，联发投集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所以利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。

注7：2018年可续期公司债券

2018年，联发投集团公司公开发行2018年可续期公司债券，债券金额为人民币贰拾伍亿元整，截至报告日分二笔放款第一笔壹拾伍亿元整、第二笔壹拾亿元整。本合同项下的借款期限为3年+N，初始投资期限内的年利率为固定利率5.44%和5.35%，若续期，续期期间的利率在上一年贷款期限的年利率基础上增加3%。本贷款合同的结息方式为按年结息，且可递延支付。

注8：2018年鄂联投MTN007

2018年，联发投集团公司公开发行2018年第7期中期票据，本次第七期中期票据发行金额人民币壹拾伍亿元整。本票据募集说明书项下的发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续(3+N)，利率为5.95%的固定利率，票面利率在前三个计息年度内保持不变，自第四个计息年度起每三年重置一次。在每个票据付息日，联发投集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。

注 9：2019 年，联发投集团公司公开发行 19 鄂联投 MTN001—005 共五期永续中期票据，每期发行金额为人民币壹拾亿元整。发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续(3+N)，利率为 5.40%的固定利率，票面利率在前三个计息年度内保持不变，自第四个计息年度起每三年重置一次。在每个票据付息日，联发投集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已

经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。

注 10：2020 年，联发投集团公司公开发行 20 联投 Y1/2 共两期私募可续期公司债，发行金额分别为人民币贰拾亿元整和壹拾亿元。发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续 (3+N), 利率为 5.50% 的固定利率，票面利率在前三个计息年度内保持不变，自第四个计息年度起每三年重置一次。在每个票据付息日，联发投集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其利息推迟至下一个付息日支付。

（四十五）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	1,850,934,683.86			1,850,934,683.86
二、其他资本公积	11,594,928,751.35		155,566,602.52	11,750,495,353.87
合 计	13,445,863,435.21		155,566,602.52	13,601,430,037.73

（四十六）专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	41,506,575.67	15,257,055.91	8,625,881.39	48,137,750.19
维简费	19,481,753.86		998,272.05	18,483,481.81
合计	60,988,329.53	15,257,055.91	9,624,153.44	66,621,232.00

（四十七）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	159,655,728.99			159,655,728.99	
合 计	159,655,728.99			159,655,728.99	

（四十八）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	1,983,562,342.56	1,626,427,011.41
本年增加额	-963,147,672.01	504,860,537.60
其中：本年净利润转入	-948,314,929.74	506,278,993.49
其他调整因素	-14,832,742.27	-1,418,455.89

项 目	本年金额	上年金额
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（四十三）】	21,601,722.26	147,725,206.45
本年提取一般风险准备	14,435,055.60	5,627,782.40
本年分配现金股利数		120,198,812.93
转增资本		
应付其他权益工具利息	7,166,666.66	21,898,611.12
本年年末余额	998,812,948.29	1,983,562,342.56

注：其他调整系子公司武汉东湖高新集团有限公司执行收入准则所致。

（四十九）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
主营业务	5,487,971,049.29	4,140,419,730.20	18,471,830,725.1400	13,355,614,056.55
其他业务	501,568,192.53	358,431,968.98	1,900,228,412.73	1,344,120,004.00
合 计	5,989,539,241.82	4,498,851,699.18	20,372,059,137.87	14,699,734,060.55

（五十）税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,691,147.69	47,591,408.76
教育费附加	5,954,495.77	23,267,841.22
地方教育附加	2,884,487.16	12,096,770.93
土地增值税	29,550,792.96	240,944,274.34
房产税	26,460,021.00	82,996,197.08
土地使用税	20,177,526.71	54,395,076.05
印花税	8,597,727.73	17,141,374.57
资源税	9,698,421.07	26,064,384.80
环境保护税	8,231,912.30	20,202,700.81
其他	138,850.58	1,841,695.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	121,385,382.97	526,541,723.56

(五十一) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,780,967,217.94	3,533,502,549.25
减：利息收入	329,959,626.35	742,286,627.58
汇兑损益	-3,448,179.30	631,540.04
手续费	4,971,908.99	20,083,816.28
其他	56,825,145.64	103,843,294.44
合 计	1,509,356,466.92	2,915,774,572.43

(五十二) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
个税返还	198,718.15	68,971.62
政府补助	50,319,295.60	73,456,934.15
合 计	50,518,013.75	73,525,905.77

(1) 重要的政府补助情况

项目	本年发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持补贴-收浦东新区经济发展财政扶持资金	9,259,916.53	与收益相关
增值税即征即退及减免	14,716,268.98	与收益相关
企业扶持基金	3,186,400.00	与收益相关
重金属污染土壤修复项目	1,292,993.35	与资产相关
能量管理中心建设示范项目国家能源节约利用财政补贴	3,000,000.00	与收益相关
湖北政务信息系统整合共享应用示范项目	5,427,150.20	与资产相关
花山生态新城污水处理厂一期工程中央预算款	1,400,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	与资产相关/ 与收益相关
武汉城市圈光伏发电及太阳能照明示范项目补助资金	1,900,000.00	与资产相关
合 计	40,182,729.06	

（五十三）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,402,062.27	473,593,226.81
处置长期股权投资损益（损失“-”）		-1,904,213.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,512,000.00	25,160,777.31
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	235,345,967.66	419,497,879.59
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		1,496,133.87
处置交易性金融资产取得的投资收益		684,506.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益		101,230,067.09
其他流动资产在持有期间的投资收益		
合 计	213,455,905.39	1,019,758,377.23

（五十四）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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,984,535.00	31,061,329.38
交易性金融资产公允减值变动	-955,011.04	-16,210,308.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-29,666.25

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产公允减值变动	-33,560,224.11	75,329,299.30
合 计	-40,499,770.15	90,180,319.73

(五十五) 信用减值损失（已执行新金融工具准则的公司适用）

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-724,315.77	-3,497,724.72
应收账款坏账损失	-78,265,825.73	68,479,247.09
其他应收款坏账损失	-19,352,706.19	-7,245,920.00
长期应收款坏账损失	4,783,748.09	-2,820,189.32
合同资产减值损失	6,856,540.22	
合 计	-86,702,559.38	54,915,413.05

(五十六) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-12,401,660.15	-15,752,506.52
存货跌价损失	16,797,856.36	-59,346,552.86
可供出售金融资产减值损失		-667,653.13
长期股权投资减值损失	-84,973,263.00	-684,925.71
商誉减值损失		-218,764,484.81
委托贷款减值损失	-101,700,000.00	-75,473,500.00
合 计	-182,277,066.79	-370,689,623.03

(五十七) 资产处置收益

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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	785,063.13	39,462,203.22	785,063.13

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
合 计	785,063.13	39,462,203.22	785,063.13

(五十八) 营业外收入

1、营业外收入类别

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
无需支付的款项		11,840,631.09	
赔偿收入	980,000.00	8,915,016.80	980,000.00
债务重组收入	18,719,624.57	13,900,651.35	18,719,624.57
违约金收入		11,132,428.89	
与企业日常活动无关的政府补助	3,567,344.83	3,836,075.68	3,567,344.83
其他	4,306,175.25	5,543,347.84	4,306,175.25
合 计	27,573,144.65	55,168,151.65	27,573,144.65

(五十九) 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
赔偿支出	2,105,110.28	26,162,771.55	2,105,110.28
对外捐赠	13,574,988.34	3,999,167.54	13,574,988.34
滞纳金及罚款		14,960,608.55	
其他	12,553,116.23	5,634,823.50	12,553,116.23
合 计	28,233,214.85	50,757,371.14	28,233,214.85

(六十) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	166,185,947.32	1,039,161,729.43

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税调整	-9,013,988.38	176,003,314.46
合 计	157,171,958.94	1,215,165,043.89

(六十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
(一)以后不能重分类进 损益的其他综合收益							
(二)以后将重分类进损 益的其他综合收益	-22,244,181.85	3,650,425.90	-	-	3,650,425.90	-	-18,593,755.95
其中：权益法下在被投资 单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享 有的份额	-24,046,518.32	5,749,114.72			5,749,114.72		-18,297,403.60
外币财务报表折算差额	1,802,336.47	-2,098,688.82			-2,098,688.82		-296,352.35
合计	-22,244,181.85	3,650,425.90	-	-	3,650,425.90	-	-18,593,755.95

(六十二) 租赁

1、融资租赁出租人

(1) 融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	1,368,612,571.15
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	935,743,042.02

剩余租赁期	最低租赁收款额
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	524,259,726.43
3 年以上	98,397,812.85
合 计	2,927,013,152.46

注：年末未确认融资收益的余额为 286,554,436.79 元（2019 年：191,878,716.39 元）。

2、融资租赁承租人

（1）融资租赁租入固定资产情况

资产类别	年末余额			年初余额		
	原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	减值准备
固定资产	5,889,561,126.50	389,948,356.04		5,889,374,064.56	379,468,037.16	
合 计	5,889,561,126.50	389,948,356.04		5,889,374,064.56	379,468,037.16	

（2）以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	997,021,485.18
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	695,965,955.19
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	574,416,565.91
3 年以上	357,641,933.53
合 计	2,625,045,939.81

注：年末未确认融资费用的余额为 258,614,970.24 元（2019 年：343,166,766.87 元）。

（六十三）现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	4,494,012,626.77	3,186,999,830.28
其中：收到大额的往来款等	3,950,215,643.28	2,724,744,071.70
融资租赁回款	331,926,371.58	181,587,920.22
政府补助	16,938,209.37	158,062,136.11

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	4,106,082,267.13	7,215,517,735.76
其中：支付大额往来款	2,327,170,817.53	4,640,687,250.84
售后回购业务付款	1,220,143,537.00	1,633,707,558.82

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	184,929,850.58	2,064,798,558.41
其中：收回委托贷款本金	160,000,000.00	1,922,257,811.83
收回持有至到期投资		
收回君康人寿股权收购款		
收回银行理财等	24,929,850.58	142,540,746.58

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	1,629,001,905.00
其中：委托贷款	130,000,000.00	1,315,000,000.00
其他项目		314,001,905.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		
其中：华融金融租赁股份有限公司		
中国外贸金融租赁有限公司		
交银金融租赁有限责任公司		
武汉园博园置业有限公司		
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙）		
航天科工金融租赁有限公司		
国信信托计划		

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,574,954,871.39	4,930,696,957.80
其中：支付融资租赁本金及利息	451,502,558.06	1,250,739,786.61
支付债券融资及顾问费等	48,949,313.33	243,594,616.44
偿还投资款		2,950,000,000.22
武汉园博园置业有限公司		
三个月到期的保证金		36,362,554.53
支付永续债本金	4,050,010,000.00	450,000,000.00
支付信托保障金	24,493,000.00	

（六十四）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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—
净利润	-940,825,201.76
加：资产减值准备	182,277,066.79
信用资产减值损失	86,702,559.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	330,536,011.02
无形资产摊销	203,430,077.55
长期待摊费用摊销	32,660,065.03
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）	-785,063.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	40,499,770.15
财务费用（收益以“—”号填列）	1,780,967,217.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-213,455,905.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-42,847,404.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	33,833,415.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,354,074,343.87
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,667,611,442.96

补充资料	本年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-223,709,062.60
其他	
经营活动产生的现金流量净额	582,820,645.69
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	23,294,041,729.68
减：现金的年初余额	23,161,945,698.62
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	132,096,031.06

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	23,294,041,729.68	23,161,945,698.62
其中：库存现金	1,155,394.47	681,916.25
可随时用于支付的银行存款	23,283,633,026.48	23,093,662,600.95
可随时用于支付的其他货币资金	9,253,308.73	67,601,181.42
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	23,294,041,729.68	23,161,945,698.62
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		

(六十五) 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	365,379,529.36	保证金
应收账款	1,073,709,310.11	质押借款
存货（开发产品）	1,110,024,900.00	抵押借款
固定资产	861,676,403.01	抵押借款
投资性房地产	732,280,840.29	质押借款
其他流动资产	983,209,892.91	抵押借款
无形资产（土地使用权）	67,136,335.89	质押借款
无形资产（特许经营权）	202,017,081.31	质押借款

九、或有事项

本集团无需要披露的或有事项

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

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 （万元）	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 （%）
湖北省联投控股有限公司	武汉市	综合性投资等	310,000	38.6601	38.6601

本企业的母公司为湖北省联投控股有限公司，湖北省联投控股有限公司的最终控制方是湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

（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、（十二）长期股权投资。

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉联博房地产有限公司	同受母公司控制
湖北联投梓鸿房地产有限公司	同受母公司控制
湖北联投月山湖房地产有限公司	同受母公司控制
湖北联投璟盛房地产有限公司	同受母公司控制
湖北联投创景房地产有限公司	同受母公司控制
湖北联瑞房地产有限公司	同受母公司控制
湖北联恒房地产有限公司	同受母公司控制
湖北福汉木业有限公司	同受母公司控制
湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	同受母公司控制
湖北福汉绿色建筑有限公司	同受母公司控制
湖北多福商贸有限责任公司	同受母公司控制
武汉多福家电大厦物业服务有限公司	同受母公司控制
湖北联投新材料开发有限公司	同受母公司控制
湖北赵李桥茶叶商贸有限公司	同受母公司控制

(五) 关联方交易**1、关联方商品和劳务****采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北联投新材料开发有限公司	门窗等材料	2,133,986.36	29,817,915.76
湖北福汉绿色建筑有限公司	设计费及工程款	1,445,496.02	8,205,209.78
湖北联垌经济发展有限公司	绿化及材料费		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉联博房地产有限公司	建筑材料	3,306,389.58	5,874,561.17
武汉联博房地产有限公司	设计费、咨询费等	1,020,514.88	343,048.67
武汉联博房地产有限公司	广告费	2,516,535.98	110,000.00
武汉联博房地产有限公司	物业费	1,124,430.49	1,518,988.08

湖北联瑞房地产有限公司	物业费、广告费	1,971,654.48	6,808,883.38
湖北联恒房地产有限公司	物业费、广告费	1,251,402.94	5,079,997.14
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	担保费收入		1,483,818.04
武汉璟瑜投资管理有限责任公司	设计费	391,111.11	

2、重要的关联方资金拆借

关联方	金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
湖北省联投控股有限公司	2,138,191,490.68			无固定期限
武汉锦联房地产有限公司	66,300,000.00			无固定期限
湖北联瑞房地产有限公司	58,391,669.44			无固定期限
武汉联博房地产有限公司	258,867,424.70			无固定期限
武汉宝山汇城置业有限公司	277,292,450.46			无固定期限
武汉新唐共祥商业管理有限公司	9,500,000.00			
拆出：				
武汉城鑫联房地产开发有限公司	114,280,833.33			无固定期限
湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	44,235,291.34			无固定期限
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	9,693,323.36			无固定期限
武汉生态城碧桂园投资有限公司	7,969,000.98			无固定期限
湖北长江书法艺术发展有限公司	16,397,806.67			无固定期限
湖北联恒房地产有限公司	45,644,067.42			无固定期限
武汉联投万科房地产有限公司	170,000,000.00			无固定期限
湖北城际铁路有限责任公司	128,646,600.00			无固定期限
上海世胥投资管理中心（有限合伙）	41,918,800.00			无固定期限

3、担保

(1) 集团内担保情况

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
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	200,000.00	2016-12-20	2021-12-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	100,000.00	2019-03-06	2023-12-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	150,000.00	2016-12-20	2026-12-26	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北研孝高速公路管理有限公司	8,200.00	2017-01-23	2031-01-22	否

湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硃孝高速公路管理有限公司	49,250.00	2014-08-27	2036-08-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硃孝高速公路管理有限公司	148,830.00	2015-05-29	2036-08-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硃孝高速公路管理有限公司	93,965.00	2017-11-23	2023-11-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硃孝高速公路管理有限公司	35,148.00	2018-06-20	2024-06-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硃孝高速公路管理有限公司	10,000.00	2019-12-17	2038-03-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硃孝高速公路管理有限公司	10,000.00	2019-11-21	2038-03-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硃孝高速公路管理有限公司	10,000.00	2020-01-20	2038-03-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北汉洪高速公路有限责任公司	85,600.00	2009-09-01	2029-09-01	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北汉洪高速公路有限责任公司	20,000.00	2016-03-14	2021-03-14	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北汉洪高速公路有限责任公司	4,000.00	2014-11-15	2020-11-14	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北黄鄂高速公路有限责任公司	121,800.00	2012-12-01	2034-12-01	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北黄鄂高速公路有限责任公司	10,417.00	2015-09-29	2021-09-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉青郑高速公路开发有限公司	13,125.00	2016-03-25	2022-03-25	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北汉新高速公路有限责任公司	3,917.00	2015-01-08	2021-01-07	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉青郑高速公路有限责任公司	32,362.00	2018-11-08	2024-10-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	17,980.00	2019-03-29	2021-03-27	否
湖北联合交通投资开发有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	100,000.00	2019-11-30	2020-11-29	否
湖北联合交通投资开发有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	30,000.00	2019-08-29	2022-08-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	24,500.00	2019-04-22	2024-04-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	20,000.00	2019-06-28	2024-06-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北汉洪高速公路有限责任公司	35,200.00	2019-06-28	2025-06-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉绕城高速公路管理处	1,000.00	2019-10-26	2020-10-25	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉绕城高速公路管理处	29,000.00	2019-12-12	2020-12-11	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	70,000.00	2019-12-30	2022-06-20	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硃孝高速公路管理有限公司	27,300.00	2020-04-30	2035-06-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	20,000.00	2020-03-20	2021-03-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	10,000.00	2020-05-29	2021-05-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	20,000.00	2020-06-23	2021-06-22	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	1,000.00	2017-08-17	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	30,000.00	2018-01-18	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	2,200.00	2018-01-31	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	10,000.00	2018-02-01	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	10,000.00	2018-04-27	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	19,500.00	2018-09-05	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	20,000.00	2018-12-18	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	20,000.00	2019-05-24	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	20,000.00	2019-11-29	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	30,000.00	2020-01-08	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	5,000.00	2017-08-17	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	5,000.00	2017-09-28	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	10,000.00	2018-04-23	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	5,000.00	2018-12-12	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	10,000.00	2019-09-21	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	10,000.00	2020-01-08	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	12,999.50	2017-08-17	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	5,000.00	2018-03-30	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	5,000.00	2018-04-23	2041-08-15	否

湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	15,000.00	2019-06-19	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	10,000.00	2020-01-08	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	11,000.00	2017-08-17	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	10,000.00	2018-03-22	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	10,000.00	2019-01-03	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	10,000.00	2020-01-08	2041-08-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	35,000.00	2018-12-19	2023-12-18	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	44,000.00	2019-01-29	2023-12-18	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	80,000.00	2020-04-20	2045-12-23	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	5,000.00	2020-04-30	2045-12-23	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂咸高速公路有限公司	5,000.00	2020-06-30	2045-12-23	否
湖北联投商贸物流有限公司	鄂州通世达交通开发有限公司	800.00	2020-06-19	2021-06-18	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	30,000.00	2019-11-22	2022-11-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	13,000.00	2020-05-29	2023-05-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	40,000.00	2013-11-29	2023-11-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉光谷保障住房发展有限公司	163,900.00	2011-07-28	2025-09-25	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉光谷保障住房发展有限公司	14,250.00	2019-12-27	2029-12-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉光谷保障住房发展有限公司	15,000.00	2020-05-29	2029-12-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	5,000.00	2020-02-26	2021-02-24	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	5,000.00	2020-06-01	2021-05-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	5,000.00	2019-09-23	2020-09-20	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	6,000.00	2019-12-04	2020-10-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	4,000.00	2020-02-14	2020-10-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	9,000.00	2020-01-03	2021-01-02	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	7,000.00	2018-10-19	2023-10-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	10,000.00	2020-02-18	2021-02-17	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	8,000.00	2019-08-09	2022-06-22	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	155,971.82	2017-06-28	2020-12-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	2,116.00	2017-06-29	2022-06-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农磷业科技股份有限公司	43,630.00	2017-06-29	2022-06-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农磷业科技股份有限公司	4,400.00	2017-08-01	2022-07-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农磷业科技股份有限公司	2,490.00	2017-09-15	2020-09-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北三新硅业有限责任公司	10,960.00	2017-06-29	2022-06-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	甘肃三新硅业有限公司	28,600.00	2017-09-28	2022-09-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	甘肃三新硅业有限公司	23,500.00	2017-12-28	2020-12-28	否
湖北省联投控股有限公司	湖北省华中农业高新投资有限公司	45,000.00	2016-06-23	2026-06-22	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省华中农业高新投资有限公司	14,400.00	2017-04-07	2025-04-30	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省华中农业高新投资有限公司	30,000.00	2019-06-17	2027-06-11	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省华中农业高新投资有限公司	12,318.45	2019-08-21	2022-08-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省华中农业高新投资有限公司	4,000.00	2019-07-26	2029-07-25	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省华中农业高新投资有限公司	27,400.44	2019-12-25	2024-12-25	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省华中农业高新投资有限公司	19,138.42	2020-01-16	2025-01-16	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省华中农业高新投资有限公司	40,000.00	2020-06-19	2025-06-18	否
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	鄂州市梧桐湖联祥绿化园林建设有限公司	19,600.00	2018-01-30	2032-01-29	否
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	湖北府前地产有限公司	7,750.00	2017-06-15	2021-12-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	40,000.00	2020-06-29	2025-06-20	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	11,000.00	2015-01-08	2023-01-07	否

湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	5,000.00	2016-07-19	2021-07-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	80,000.00	2017-05-31	2022-05-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	47,000.00	2019-01-21	2024-01-20	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	25,000.00	2019-03-29	2023-03-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	32,000.00	2019-05-16	2024-05-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	2,000.00	2020-04-22	2021-04-22	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	11,000.00	2016-12-16	2031-12-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	30,000.00	2020-04-10	2035-04-10	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联投小池滨江新城投资有限公司	35,000.00	2017-04-28	2022-04-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉联发瑞盛置业有限公司	63,570.00	2018-10-25	2024-10-25	否
武汉联投置业有限公司	湖北省联投控股有限公司	193,500.00	2020-01-02	2023-01-01	否
武汉联投置业有限公司	武汉联投佩尔置业有限公司	3,060.00	2017-06-01	2023-06-01	否
武汉联投置业有限公司	武汉联投佩尔置业有限公司	3,060.00	2017-08-01	2023-06-01	否
武汉联投置业有限公司	武汉联投佩尔置业有限公司	3,060.00	2017-09-14	2023-06-01	否
武汉联投置业有限公司	武汉联投佩尔置业有限公司	3,060.00	2018-04-01	2023-06-01	否
武汉联投置业有限公司	武汉联投佩尔置业有限公司	3,060.00	2018-05-02	2023-06-01	否
武汉联投置业有限公司	湖北联投传媒广告有限公司	1,000.00	2020-06-24	2021-06-23	否
武汉联投置业有限公司	武汉联投物业有限公司	800.00	2020-06-30	2021-06-30	否
武汉联投置业有限公司	湖北联投酒店管理有限公司	800.00	2020-06-30	2021-06-30	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北赤龙湖健康置业有限公司	5,000.00	2018-07-30	2021-07-29	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北赤龙湖健康置业有限公司	5,000.00	2018-07-30	2021-07-29	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北赤龙湖健康置业有限公司	3,000.00	2018-07-30	2021-07-29	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北赤龙湖健康置业有限公司	5,000.00	2018-07-30	2021-07-29	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	25,000.00	2018-01-04	2023-01-03	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	17,000.00	2017-06-30	2022-06-30	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	12,300.00	2016-05-17	2021-02-25	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	7,995.89	2018-09-28	2021-09-28	否
联投置业（咸宁）有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	18,000.00	2019-02-25	2022-02-12	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	48,000.00	2019-04-10	2024-04-10	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	50,000.00	2019-12-20	2033-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	湖北桥衡建设有限公司	10,000.00	2017-6-22	2023-6-22	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		10,000.00	2017-8-16	2023-8-16	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		20,000.00	2017-9-30	2023-9-30	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	湖北桥衡建设有限公司	20,000.00	2018-1-2	2023-9-30	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		30,000.00	2018-2-1	2023-9-30	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		10,000.00	2018-3-16	2023-3-14	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		30,000.00	2018-4-23	2023-4-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		10,000.00	2018-5-3	2024-5-2	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		17,000.00	2019-1-31	2031-1-29	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	枝江金湖畅达工程管理有限公司	4,900.00	2019-3-22	2031-1-29	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	鄂州东湖高新投资有限公司	6,249.80	2016-8-3	2025-1-19	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉联投佩尔置业有限公司	1,470.00	2017-7-5	2023-6-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		1,470.00	2017-8-1	2023-6-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		1,470.00	2017-9-14	2023-6-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		1,470.00	2018-4-1	2023-6-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		1,470.00	2018-5-2	2023-6-1	否

武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉光谷东新精准医疗产业发展有限公司	700.00	2020-6-12	2023-12-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉光谷环保科技股份有限公司	2,000.00	2017-3-14	2022-3-14	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		2,980.00	2019-5-20	2022-5-19	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		4,950.00	2019-6-19	2021-6-19	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		4,950.00	2019-1-18	2021-1-18	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		731.00	2020-1-20	2031-4-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		4,500.00	2020-5-22	2021-5-21	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		6,250.00	2018-5-3	2025-5-2	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		20,000.00	2018-5-25	2038-5-2	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		8,000.00	2018-12-19	2026-12-19	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		9,490.00	2019-4-29	2027-4-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		8,450.00	2019-5-10	2027-4-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		12,810.00	2019-4-29	2031-4-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		2,793.00	2019-6-27	2031-4-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		3,700.00	2018-5-30	2021-5-29	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		6,300.00	2019-4-12	2021-4-11	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	乌鲁木齐齐光谷污水处理有限公司	5,700.00	2018-9-11	2030-9-11	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		2,030.00	2018-12-30	2030-9-11	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		4,060.00	2018-12-25	2030-9-11	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	房县光谷环保科技有限公司	3,000.00	2019-6-24	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		500.00	2019-6-28	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		4,500.00	2019-8-28	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		2,800.00	2020-1-18	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	湖北省路桥集团有限公司	50,000.00	2019-9-4	2021-9-4	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		5,000.00	2020-4-26	2022-4-23	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	上海泰欣环境工程有限公司	1,107.69	2019-6-5	2021-9-30	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		659.93	2019-7-24	2020-8-31	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		14,093.80	2019-8-16	2022-6-9	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	30,000.00	2013-6-20	2022-4-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	155,000.00	2019-3-12	2036-12-17	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	9,398.00	2016-2-1	2022-9-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	14,000.00	2017-7-25	2021-7-25	否
武汉联投置业有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	7,650.00	2017-7-5	2023-6-1	否
湖北省担保集团有限责任公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	50,000.00	2019-5-14	2022-5-14	否

(2) 对外担保情况

被担保单位名称	担保事项	金 额（万 元）	期 限（起 始日）	备注
---------	------	-------------	--------------	----

湖北三宜贸易有限公司	金融借款纠纷	1,635.00	2014/8/29	最高额连带责任保证、宜昌市环城东路 30 号，宜市房权证西陵区字第 0373669 号、5 号车间钢结构、206.1 吨国产碳电极、2 台起重机
湖北三宜贸易有限公司	金融借款纠纷	4,300.00	2015/1/22	猗亭方家岗土地，宜市国用 2011 第 190104186 号、最高额连带责任保证
神农架绿谷水电发展有限公司	金融借款纠纷	1,950.00	2016/6/20	最高额连带责任保证
湖北三宜贸易有限公司	金融借款纠纷	2,000.00	2014/8/27	最高额连带责任保证
神农架绿谷水电发展有限公司	金融借款纠纷	1,375.80	2016/8/31	最高额连带责任保证
湖北三宜贸易有限公司	金融借款纠纷	71.00	2016/9/22	最高额连带责任保证
神农架绿谷水电发展有限公司	金融借款纠纷	319.00	2016/3/31	最高额连带责任保证
合 计		11,650.83		

4、关联方应收应付款项余额

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北省联投控股有限公司	10,313,037,944.37		12,451,229,435.05	
其他应收款	武汉城鑫联房地产开发有限公司	3,607,381,249.99		3,493,100,416.66	
其他应收款	湖北城际铁路有限责任公司	1,845,775,136.46		1,717,128,536.46	
其他应收款	武汉联博房地产有限公司	108,162,326.67		366,806,200.66	
其他应收款	湖北多福商贸有限责任公司	984,393,646.05		704,934,722.24	
其他应收款	湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	1,835,399,901.78		1,791,163,126.66	

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉双谷房地产有限公司	140,000,000.00		139,289,315.01	
其他应收款	湖北联瑞房地产有限公司	107,225,604.26			
其他应收款	武汉锦联房地产有限公司	218,958.00			
其他应收款	武汉生态城碧桂园投资有限公司	163,945,811.55		155,976,810.57	
其他应收款	湖北联投月山湖房地产有限公司				
其他应收款	湖北联垅经济发展有限公司	20,000,000.00			
其他应收款	湖北联投新材料开发有限公司	300,334,800.00		300,286,664.66	
其他应收款	武汉璟瑜投资管理有限责任公司	1,028,805.38		892,114.09	
其他应收款	武汉多福家电大厦物业服务集团有限公司	207,185.22		207,185.22	
其他应收款	湖北联投梓鸿房地产有限公司				
其他应收款	武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	129,154,644.76		119,461,321.40	
其他应收款	开元武汉城市圈建设发展基金管理有限公司	21,657.90			
其他应收款	湖北长江联投文化产业发展有限公司	15,701.84		15,701.84	
其他应收款	飞向太空文化发展（武汉）有限公司	130,000.00			
其他应收款	联投金港汽车文化发展（武汉）股份有限公司	55,055.32		55,055.32	
其他应收款	武汉宝山汇城置业有限公司	400,478,577.81		677,771,028.27	
其他应收款	联投欧洲科技投资有限公司	20,505.71		15,217.01	
其他应收款	武汉新唐共祥商业管理有限公司	130,376,585.05		139,876,585.05	

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉联博房地产有限公司	7,406,464.10		2,463,523.74	
应收账款	湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	224,384.16		169,305.20	
应收账款	湖北联瑞房地产有限公司	3,408,144.78		1,077,157.16	
应收账款	飞向太空文化发展（武汉）有限公司	303,065.00		306,065.00	
应收账款	湖北联恒房地产有限公司	2,608,309.28		926,637.44	
应收账款	湖北联投璟盛房地产有限公司	43,384.50			
应收账款	联投欧洲科技投资有限公司	97,493.70		289,298.30	
应收账款	武汉新港城建设投资有限公司	10,668,385.29		10,668,385.29	
应收账款	武汉宝山汇城置业有限公司	5,414,037.79		5,284,037.79	
预付账款	湖北赵李桥茶叶商贸有限公司	37,500.00		37,500.00	
预付账款	湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	69,078.30		69,078.30	

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	武汉联投万科房地产有限公司	2,018,376,585.05	2,188,376,585.05
其他应付款	武汉新港城建设投资有限公司	256,179,938.54	255,936,437.26
其他应付款	武汉碧桂园联发投资有限公司	2,018,376,585.05	223,600,000.00
其他应付款	湖北联投创景房地产有限公司	9,990,000.00	9,794,385.69
其他应付款	湖北联投璟盛房地产有限公司	9,890,000.00	
其他应付款	湖北联恒房地产有限公司	89,490,684.51	124,743,584.27
其他应付款	武汉中企小额贷款有限公司	35,100.00	2,239,400.00
其他应付款	湖北福汉木业有限公司	190,000.67	41,519.35
其他应付款	湖北联投碧桂园投资有限公司	73,050,000.00	73,050,000.00
其他应付款	湖北长江书法艺术发展有限公司	10,000,000.00	9,946,670.73

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	湖北赵李桥茶叶商贸有限公司	2,374,383.78	
其他应付款	武汉集成电路工业技术研究院有限公司	729.17	729.17
其他应付款	武汉软件新城发展有限公司	47,600,000.00	45,100,000.00
其他应付款	湖北联瑞房地产有限公司	573,082,411.73	407,465,138.03
其他应付款	湖北联置碧桂园梓山湖房地产开发有限公司	107,800,000.00	107,800,000.00
其他应付款	武汉锦联房地产有限公司	72,462,371.43	5,943,413.43
应付账款	湖北联投新材料开发有限公司	7,028,781.91	747,981.58
应付账款	湖北联城经济发展有限公司	1,160,596.95	
应付账款	湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	9,261.00	9,261.00
应付账款	湖北联诚建设工程股份有限公司	13,871,988.78	
预收账款	武汉联合发展港口有限公司		65,000,000.00
预收账款	武汉软件新城发展有限公司	733,390.00	733,390.00
预收账款	湖北长江联投文化产业发展有限公司	800,000.00	800,000.00
预收账款	湖北省联投控股有限公司	118,659.99	293,031.40
预收账款	湖北长江书法艺术发展有限公司	42,300.00	28,230.98
预收账款	联投金港汽车文化发展（武汉）股份有限公司	38,871.00	
预收账款	武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	24,100.00	24,100.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2					
组合3	2,250,000.00	100.00			2,250,000.00
组合小计	2,250,000.00	100.00			2,250,000.00

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,250,000.00	100.00			2,250,000.00

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2					
组合3					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计					

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

组合 3	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府部门、关联方款项、投标保证金	2,250,000.00		
合 计	2,250,000.00		

组合 3	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府部门、关联方款项、投标保证金			

合 计			
-----	--	--	--

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	65,408,058,447.90	59,901,719,431.35
合 计	65,408,058,447.90	59,901,719,431.35

1、其他应收款项

2、类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	354,464,735.95	0.54	26,286,374.97	7.42	328,178,360.98
组合2					
组合3	65,079,880,086.92	99.46			65,079,880,086.92
组合小计	65,434,344,822.87	100.00	26,286,374.97	0.04	65,408,058,447.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	65,434,344,822.87	100.00	26,286,374.97	0.04	65,408,058,447.90

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	353,420,602.26	0.59	26,715,914.02	7.56	326,704,688.24
组合2					-
组合3	59,575,014,743.11	99.41		-	59,575,014,743.11
组合小计	59,928,435,345.37	100.00	26,715,914.02	0.04	59,901,719,431.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	59,928,435,345.37	100.00	26,715,914.02	0.04	59,901,719,431.35

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	168,281,965.53		
1年至2年（含2年）	155,579,127.68	7,778,956.38	5.00
2年至3年（含3年）	5,033,845.97	503,384.60	10.00
3年至4年（含4年）	5,058,504.14	1,011,700.83	20.00
4年至5年（含5年）	7,037,918.94	3,518,959.47	50.00
5年以上	13,473,373.69	13,473,373.69	100.00
合 计	354,464,735.95	26,286,374.97	7.42

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	166,747,615.04		
1年至2年（含2年）	155,602,925.32	7,780,146.27	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年）	5,076,145.97	507,614.60	10.00
3年至4年（含4年）	5,058,504.14	1,011,700.83	20.00
4年至5年（含5年）	7,037,918.94	3,518,959.47	50.00
5年以上	13,897,492.85	13,897,492.85	100.00
合 计	353,420,602.26	26,715,914.02	7.56

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
武汉联投置业有限公司	往来款	11,467,223,646.31	17.52	
湖北省联投控股有限公司	往来款	10,290,300,993.74	15.73	
武汉联投地产有限公司	往来款	6,645,532,580.65	10.16	
武汉花山生态新城投资有限公司	往来款	5,910,673,991.24	9.03	
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	往来款	5,130,179,353.14	7.84	
合 计	—	39,443,910,565.08	60.28	

(三) 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
对子公司的投资	24,464,527,165.02	456,000,000.00		24,920,527,165.02
对合营公司的投资	1,513,500.27			1,513,500.27
对联营公司的投资	2,223,919,995.18	555,000,001.73		2,778,919,996.91
小 计	26,689,960,660.47	1,011,000,001.73		27,700,960,662.20
减：长期股权投资减值准备				
合 计	26,689,960,660.47	1,011,000,001.73		27,700,960,662.20

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	26,172,416,917.02	26,689,960,660.47	1,016,908,501.20	-	-5,514,063.58	-	-394,435.89	-	-	-	27,700,960,662.20	-
一、子公司	24,664,527,165.02	24,464,527,165.02	456,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,920,527,165.02	-
湖北联合交通投资开发有限公司	2,312,416,751.55	2,312,416,751.55									2,312,416,751.55	
武汉花山生态新城投资有限公司	1,753,209,892.91	1,753,209,892.91									1,753,209,892.91	
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	517,270,000.00	517,270,000.00									517,270,000.00	
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	291,730,000.00	291,730,000.00									291,730,000.00	
武汉联投置业有限公司	2,658,759,507.07	2,658,759,507.07									2,658,759,507.07	
湖北联合铁路投资有限公司	5,250,000,000.00	5,250,000,000.00									5,250,000,000.00	
湖北华中联发投资有限公司	-	-									-	
武汉东湖高新集团股份有限公司	1,344,465,551.75	1,344,465,551.75									1,344,465,551.75	
湖北联发投汉南投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00	
湖北省建筑标准设计研究院	60,065,173.30	60,065,173.30									60,065,173.30	
联投招标代理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
湖北新大地酒店	-	-									-	
湖北联投矿业有限公司	501,260,000.00	501,260,000.00									501,260,000.00	
湖北省华中农业高新投资有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00									360,000,000.00	

湖北驿山书法艺术发展有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00									35,000,000.00
湖北联投大悟高铁生态新区投资有限 公司	-	-									-
湖北联投小池滨江新城投资有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00									350,000,000.00
湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	-	-									-
湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公 司	51,000,000.00	51,000,000.00									51,000,000.00
海南琼台基地投资控股有限责任公司	-	-									-
湖北联投汽车租赁有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00									8,000,000.00
湖北联投蕲春投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00
湖北省楚天云有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00									110,000,000.00
湖北省再担保集团有限公司	-	-									-
联投（恩施）建设投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00									150,000,000.00
湖北联投鄂咸投资有限公司	1,253,000,000.00	1,253,000,000.00	256,000,000.00								1,509,000,000.00
湖北中经资本投资发展有限公司	6,381,350,288.44	6,381,350,288.44									6,381,350,288.44
湖北联投商业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00
湖北省黄麦岭控股集团集团有限公司	695,000,000.00	695,000,000.00									695,000,000.00
恩施联恩金龙置业有限公司	-	-									-
湖北联投鼎恒房地产有限公司	-	-									-

湖北联投仙桃投资有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00									210,000,000.00
湖北省建设投资集团有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00								200,000,000.00
二、合营企业	10,000,000.00	1,513,500.27									1,513,500.27
湖北长江联投文化产业发展有限公司	10,000,000.00	1,513,500.27									1,513,500.27
		-									-
三、联营企业	1,497,889,752.00	2,223,919,995.18	560,908,501.20	-	-5,514,063.58	-	-394,435.89				2,778,919,996.91
天风证券股份有限公司	837,529,152.00	1,534,358,137.30	560,908,501.20		6,560,299.43	-					2,101,826,937.93
长江财产保险股份有限公司	467,010,600.00	411,876,949.03			-4,592,509.00		-394,435.89				406,890,004.14
湖北长江书法艺术发展有限公司	89,600,000.00	89,600,000.00									89,600,000.00
武汉软件新城发展有限公司	103,750,000.00	188,084,908.85			-7,481,854.01						180,603,054.84

(四) 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
其他业务小计	2,250,000.00		23,411,187.86	
合 计	2,250,000.00		23,411,187.86	

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,216,251.33
权益法核算的长期股权投资收益	-1,297,812.25	95,460,140.58
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	28,341,645.19	985,152.79
合 计	27,043,832.94	100,661,544.70