

合并资产负债表

会合01表

编制单位 湖北省科技投资集团有限公司

单位：人民币元

目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	21,842,630,549.19	18,182,982,808.30	18,182,982,808.30
交易性金融资产	9,167,039,249.95	8,581,142,784.29	2,054,366,229.73
应收票据	8,860,176.00	2,658,500.00	2,658,500.00
应收账款	12,670,169,013.05	11,776,217,774.51	11,776,217,774.51
应收款项融资			
预付款项	1,004,135,933.84	1,535,893,371.56	1,535,893,371.56
其他应收款	17,773,312,510.36	14,628,219,203.98	18,420,457,744.55
存货	9,465,025,236.49	8,140,321,769.77	8,140,321,769.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,091,328,643.20	976,829,747.73	976,829,747.73
流动资产合计	73,022,501,312.08	63,824,265,960.14	61,089,727,946.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			16,355,148,573.69
持有至到期投资			156,800,000.00
债权投资	5,111,310,104.80	4,575,381,596.50	
其他债权投资			
长期应收款			546,343,055.93
长期股权投资	24,041,295,258.13	22,102,900,574.69	21,646,454,417.80
其他权益工具投资	9,183,509,959.04	9,291,925,862.24	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,914,843,196.13	7,516,752,617.91	7,516,752,617.91
固定资产	2,036,985,118.48	2,064,246,669.85	2,064,246,669.85
在建工程	7,115,955,185.02	6,666,497,148.91	6,666,497,148.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	16,797,373.73	21,659,170.31	
无形资产	329,136,595.82	333,521,888.94	333,521,888.94
开发支出			
商誉	218,175,723.81	218,175,723.81	218,175,723.81
长期待摊费用	145,246,538.06	143,239,218.92	143,239,218.92
递延所得税资产	100,357,605.92	100,227,238.19	100,227,238.19
其他非流动资产	73,341,005,614.52	71,062,486,923.92	71,062,486,923.92
非流动资产合计	129,554,618,273.46	124,097,014,634.19	126,809,893,477.87
资产合计	202,577,119,585.54	187,921,280,594.33	187,899,621,424.02

企业负责人：



主管会计工作负责人：

周凡

会计机构负责人：

陈越

合并资产负债表（续）

会合01表

单位：人民币元

编制单位：湖北省科技投资集团有限公司

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	218,000,000.00	218,000,000.00	218,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	17,430,900.03	40,163,900.16	40,163,900.16
应付账款	588,408,170.46	697,659,145.87	697,659,145.87
预收账款	17,024,925.85	92,799,829.49	3,384,447,355.14
合同负债	229,774,197.72	137,032,311.37	
应付职工薪酬	6,169,335.40	15,360,660.39	15,360,660.39
应交税费	130,876,340.14	370,708,046.49	370,708,046.49
其他应付款	12,113,109,803.30	10,924,751,873.35	7,770,136,659.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	21,985,611,522.86	21,608,187,754.04	21,608,187,754.04
其他流动负债			
流动负债合计	35,306,405,195.76	34,104,663,521.16	34,104,663,521.16
非流动负债：			
长期借款	64,899,872,815.59	54,576,918,835.19	54,576,918,835.19
应付债券	19,850,052,012.91	21,228,309,071.77	21,228,309,071.77
租赁负债	20,041,237.82	21,659,170.31	
长期应付款	10,135,941,201.82	10,863,771,066.63	10,863,771,066.63
长期应付职工薪酬			
预计负债	15,387,379.54	15,387,379.54	15,387,379.54
递延收益	592,928,882.31	480,788,622.21	480,788,622.21
递延所得税负债	618,422,377.04	535,846,168.42	535,846,168.42
其他非流动负债	5,420,876,326.55	3,772,297,626.55	3,772,297,626.55
非流动负债合计	101,553,522,233.58	91,494,977,940.62	91,473,318,770.31
负 债 合 计	136,859,927,429.34	125,599,641,461.78	125,577,982,291.47
所有者权益：			
实收资本	30,590,110,879.00	28,994,410,879.00	28,994,410,879.00
其他权益工具	4,501,234,144.60	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债	4,501,234,144.60	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	24,613,745,731.15	24,306,712,228.38	24,306,712,228.38
减：库存股			
其他综合收益	416,276,029.64	492,000,132.02	492,000,132.02
专项储备	2,146,288.28	2,027,308.55	2,027,308.55
盈余公积	211,712,872.83	211,712,872.83	211,712,872.83
未分配利润	861,812,255.76	1,199,994,992.94	1,199,994,992.94
归属于母公司所有者权益合计	61,197,038,201.26	58,206,858,413.72	58,206,858,413.72
少数股东权益	4,520,153,954.94	4,114,780,718.83	4,114,780,718.83
所有者权益合计	65,717,192,156.20	62,321,639,132.55	62,321,639,132.55
负债和所有者权益总计	202,577,119,585.54	187,921,280,594.33	187,899,621,424.02

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

编制单位：湖北省科技投资集团有限公司

单位：人民币元

	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	668,171,958.22	456,085,478.84
其中：营业收入	668,171,958.22	456,085,478.84
二、营业总成本	1,113,507,674.61	875,759,372.52
其中：营业成本	393,472,720.67	367,767,099.87
税金及附加	25,303,272.05	35,809,618.27
销售费用	8,761,160.75	5,231,360.87
管理费用	218,718,567.33	162,437,441.91
研发费用	1,779,810.22	95,375.67
财务费用	465,472,143.59	304,418,475.93
其中：利息费用	508,091,294.20	373,686,039.70
利息收入	77,773,821.03	47,165,204.61
加：其他收益	207,716,486.26	242,468,104.47
投资收益（损失以“-”号填列）	-100,328,673.23	-97,588,365.86
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	487,261,711.32	390,639,331.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-942,335.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,108,797.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,371,472.39	107,736,379.10
加：营业外收入	7,775,627.44	1,201,512.01
减：营业外支出	1,115,444.83	312,339.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	155,031,655.00	108,625,551.68
减：所得税费用	126,174,024.72	91,762,928.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,857,630.28	16,862,623.42
（一）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	-61,482,737.18	-3,066,217.89
少数股东损益	90,340,367.46	19,928,841.31
（二）按经营持续性分类		
持续经营损益	28,857,630.28	16,862,623.42
终止经营损益		
六、其他综合收益的税后净额	-75,724,102.38	-132,397,690.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-75,724,102.38	-129,473,901.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-75,724,102.38	-129,473,901.94
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-2,281,071.18	-29,925,973.20
2、其他债权投资公允价值变动		
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		-98,817,399.71
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-73,443,031.20	
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备		
8、外币财务报表折算差额		-730,529.03
9、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,923,788.15
七、综合收益总额	-46,866,472.10	-115,535,066.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-137,206,839.56	-132,540,119.83
归属于少数股东的综合收益总额	90,340,367.46	17,005,053.16

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪志印

周凡

陈越



合并现金流量表

会合03表

编制单位：湖北省科技投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020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	536,115,914.16	220,527,446.48
收到的税费返还	97,572,193.94	1,694,404.07
收到其他与经营活动有关的现金	5,279,433,801.34	3,489,571,393.50
经营活动现金流入小计	5,913,121,909.44	3,711,793,244.05
购买商品、接受劳务支付的现金	942,298,657.70	397,869,337.59
支付给职工以及为职工支付的现金	225,920,914.70	177,408,597.07
支付的各项税费	327,656,422.18	83,136,296.91
支付其他与经营活动有关的现金	4,257,701,782.98	4,521,652,339.62
经营活动现金流出小计	5,753,577,777.56	5,180,066,571.19
经营活动产生的现金流量净额	159,544,131.88	-1,468,273,327.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	389,205,385.84	231,973,323.79
取得投资收益收到的现金	99,174,139.21	251,767,367.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,456.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	118,538.38	800,000,000.00
投资活动现金流入小计	488,499,519.43	1,283,740,691.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,619,994,425.66	5,524,655,811.72
投资支付的现金	2,926,875,000.00	2,690,051,645.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,546,869,425.66	8,214,707,457.32
投资活动产生的现金流量净额	-7,058,369,906.23	-6,930,966,766.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,095,700,000.00	279,898,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000,000.00	
取得借款收到的现金	27,093,839,837.07	22,703,219,776.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,286,840,790.00	960,018,908.75
筹资活动现金流入小计	31,476,380,627.07	23,943,136,684.75
偿还债务支付的现金	16,329,402,399.10	6,011,186,925.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,595,983,386.09	3,087,112,228.62
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	992,521,326.64	1,103,209,356.48
筹资活动现金流出小计	20,917,907,111.83	10,201,508,510.10
筹资活动产生的现金流量净额	10,558,473,515.24	13,741,628,174.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,912,650.93
五、现金及现金等价物净增加额	3,659,647,740.89	5,367,300,732.36
加：年初现金及现金等价物余额	18,182,982,808.30	16,025,222,976.19
六、期末现金及现金等价物余额	21,842,630,549.19	21,392,523,708.55

企业负责人：



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

单位：人民币元

2021年1-6月

项	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额	28,994,410,879.00	3,000,000,000.00	24,306,712,228.38		492,000,132.02	2,027,308.55	211,712,872.83	1,199,994,992.94	58,206,858,413.72	4,114,780,718.83	62,321,639,132.55
加：会计政策变更 前期差错更正 其他											
二、本年初余额	28,994,410,879.00	3,000,000,000.00	24,306,712,228.38		492,000,132.02	2,027,308.55	211,712,872.83	1,199,994,992.94	58,206,858,413.72	4,114,780,718.83	62,321,639,132.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,595,700,000.00	1,501,234,144.60	307,033,502.77		-75,724,102.38	118,979.73	-338,182,737.18	-61,482,737.18	2,990,179,787.54	405,573,236.11	3,395,553,023.66
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	1,595,700,000.00	1,501,234,144.60	307,033,502.77		-75,724,102.38			-61,482,737.18	-137,206,839.56	90,340,367.46	-46,866,472.10
1.所有者投入的资本									3,403,967,647.37	313,981,968.12	3,717,949,615.49
2.其他权益工具持有者投入的资本									1,595,700,000.00	92,505,067.69	1,688,205,067.69
3.股份支付计入所有者权益的金额										221,891,020.63	221,891,020.63
4.其他		1,501,234,144.60	307,033,502.77						1,808,267,647.37	-414,120.20	1,807,853,527.17
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备						118,979.73			118,979.73		118,979.73
2.使用专项储备						126,726.92			126,726.92		126,726.92
（四）利润分配						7,747.19		-276,700,000.00	7,747.19		7,747.19
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2.对所有者分配的分配								-276,700,000.00	-276,700,000.00		-276,700,000.00
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本期末余额	30,590,110,879.00	4,501,234,144.60	24,613,745,731.15		416,276,029.64	2,146,288.28	211,712,872.83	861,812,255.77	61,197,038,201.27	4,520,153,954.94	65,717,192,156.21

企业负责人：

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

单位：人民币元

2020年度

项	非归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	27,398,460,879.00	3,000,000,000.00	21,657,891,107.57		887,653,653.99	1,778,365.33	179,412,532.12	1,357,937,553.60		54,483,134,091.61	3,759,051,625.53	58,242,185,717.14
加：会计政策变更 前期差错更正 其他												
二、本年初余额	27,398,460,879.00	3,000,000,000.00	21,657,891,107.57		887,653,653.99	1,778,365.33	179,412,532.12	1,357,937,553.60		54,483,134,091.61	3,759,051,625.53	58,242,185,717.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,595,950,000.00		2,648,821,120.81		-395,653,521.97	248,943.22	32,300,340.71	-157,942,560.66		3,723,724,322.11	93,780,118.58	4,079,453,415.41
（一）综合收益总额					-395,653,521.97			132,057,780.05		-263,595,741.92	353,050,000.00	-169,815,623.34
（二）所有者投入和减少资本	1,595,950,000.00		2,648,821,120.81				32,300,340.71	-32,300,340.71		4,244,771,120.81	353,050,000.00	4,597,821,120.81
1.所有者投入资本	1,595,950,000.00						32,300,340.71	-32,300,340.71		1,595,950,000.00		1,949,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			2,648,821,120.81							2,648,821,120.81		2,648,821,120.81
（三）专项储备提取和使用						248,943.22				248,943.22		248,943.22
1.提取专项储备						1,346,370.27				1,346,370.27		1,346,370.27
2.使用专项储备						1,097,427.05				1,097,427.05		1,097,427.05
（四）利润分配							32,300,340.71	-290,000,340.71				
1.提取盈余公积							32,300,340.71	-32,300,340.71				
其中：法定公积金							32,300,340.71	-32,300,340.71				
任意公积金												
2.对所有者分配								-257,700,000.00				-257,700,000.00
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本期末余额	28,994,410,879.00	3,000,000,000.00	24,306,712,228.38		492,000,132.02	2,027,308.55	211,712,872.83	1,199,994,992.94		58,206,858,413.72	4,114,780,718.83	62,321,639,132.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

会企01表

编制单位：湖北鑫科技投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	10,850,923,799.09	7,161,055,412.97	7,161,055,412.97
交易性金融资产	3,584,540,929.89	3,653,706,523.99	55,530,495.11
应收票据			
应收账款	11,946,217,538.68	11,183,933,278.72	11,183,933,278.72
应收款项融资			
预付款项	162,846,088.97	544,683,653.66	544,683,653.66
其他应收款	10,809,508,813.35	9,081,337,301.41	15,992,311,109.75
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	44,576,899.94	35,475,109.88	35,475,109.88
流动资产合计	37,398,614,069.92	31,660,191,280.63	34,972,989,060.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			12,210,838,326.73
持有至到期投资			156,800,000.00
债权投资	5,964,090,327.10	7,694,116,864.27	
其他债权投资			
长期应收款			546,343,055.93
长期股权投资	40,176,944,729.19	37,642,528,498.52	37,456,453,498.52
其他权益工具投资	8,238,171,394.65	8,346,587,297.85	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,896,184,828.99	2,461,412,503.82	2,461,412,503.82
固定资产	303,253,073.25	308,405,139.40	308,405,139.40
在建工程	289,260,246.05	211,697,585.03	211,697,585.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	257,755.37	280,371.39	280,371.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	101,254,016.19	99,629,314.31	99,629,314.31
递延所得税资产	86,205,921.78	86,205,921.78	86,205,921.78
其他非流动资产	26,903,026,094.56	26,756,753,542.99	26,756,753,542.99
非流动资产合计	84,958,648,387.13	83,607,617,039.36	80,294,819,259.90
资产合计	122,357,262,457.05	115,267,808,319.99	115,267,808,319.99

企业负责人：

忠汪印志

主管会计工作负责人：

周凡

会计机构负责人：

陈越



资产负债表（续）

会企01表

编制单位：湖北省科技投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	78,193,897.82	78,193,897.82	78,193,897.82
预收账款			
合同负债			
应付职工薪酬	519,681.67	527,864.90	527,864.90
应交税费	44,847,663.95	105,920,513.73	105,920,513.73
其他应付款	3,908,528,466.59	3,635,074,419.10	3,635,074,419.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,883,178,030.18	14,013,456,064.38	14,013,456,064.38
其他流动负债			
流动负债合计	20,115,267,740.21	18,033,172,759.93	18,033,172,759.93
非流动负债：			
长期借款	36,382,846,744.00	31,152,855,834.67	31,152,855,834.67
应付债券	17,490,397,822.34	19,278,654,881.20	19,278,654,881.20
租赁负债			
长期应付款	2,177,749,077.54	2,596,759,105.97	2,596,759,105.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	143,832,496.59	196,096,767.12	196,096,767.12
其他非流动负债	150,335,000.00	150,335,000.00	150,335,000.00
非流动负债合计	56,345,161,140.47	53,374,701,588.96	53,374,701,588.96
负 债 合 计	76,460,428,880.68	71,407,874,348.89	71,407,874,348.89
所有者权益：			
实收资本	30,590,110,879.00	28,994,410,879.00	28,994,410,879.00
其他权益工具	3,793,125,165.23	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债	3,793,125,165.23	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	10,449,921,288.11	10,327,426,355.80	10,327,426,355.80
减：库存股			
其他综合收益	473,199,398.83	546,642,430.03	546,642,430.03
专项储备			
盈余公积	211,712,872.83	211,712,872.83	211,712,872.83
未分配利润	378,763,972.37	779,741,433.44	779,741,433.44
所有者权益合计	45,896,833,576.37	43,859,933,971.10	43,859,933,971.10
负债和所有者权益总计	122,357,262,457.05	115,267,808,319.99	115,267,808,319.99

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

会合02表

编制单位：湖北省科技投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	245,007,200.03	239,472,786.67
减：营业成本	44,615,779.01	39,807,704.32
税金及附加	15,939,265.97	13,782,613.49
销售费用		
管理费用	29,326,805.85	25,679,423.86
研发费用		
财务费用	233,765,133.90	146,935,602.56
其中：利息支出	262,290,116.41	198,271,828.01
利息收入	43,336,592.18	17,115,691.79
加：其他收益	20,911.89	80,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,232,875.01	1,257,820.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,796,406.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-69,165,594.10	13,035,186.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,942,110.06	
资产减值损失		-3,179,760.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-141,609,481.84	104,380,688.96
加：营业外收入	-9,959.63	70,422.10
减：营业外支出	1,048,358.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-142,667,799.78	104,451,111.06
减：所得税费用	-18,390,338.71	27,117,942.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-124,277,461.07	77,333,168.45
（一）持续经营净利润	-124,277,461.07	77,333,168.45
（二）终止经营净利润		
五、其他综合收益的税后净额	-73,443,031.20	-144,020,240.76
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-73,443,031.20	-144,020,240.76
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		-144,020,240.76
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-73,443,031.20	
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备		
8、外币财务报表折算差额		
9、其他		
六、综合收益总额	-197,720,492.27	-66,687,072.31

企业负责人：



主管会计工作负责人：

周凡

会计机构负责人：

陈越

现金流量表

会合03表

编制单位：湖北省科技投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020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	102,455,478.01	18,771,730.79
收到的税费返还	22,828.08	
收到其他与经营活动有关的现金	7,837,669,727.41	1,925,003,421.05
经营活动现金流入小计	7,940,148,033.50	1,943,775,151.84
购买商品、接受劳务支付的现金	27,897,141.60	34,446,085.58
支付给职工以及为职工支付的现金	17,440,682.34	12,471,964.28
支付的各项税费	98,665,634.63	26,289,254.13
支付其他与经营活动有关的现金	4,924,680,008.43	1,876,943,408.48
经营活动现金流出小计	5,068,683,467.00	1,950,150,712.47
经营活动产生的现金流量净额	2,871,464,566.50	-6,375,560.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	143,189,093.52	
取得投资收益收到的现金	600,000.00	14,171,916.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	143,789,093.52	14,171,916.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,817,042,864.71	5,232,308,515.50
投资支付的现金	2,550,923,748.48	2,060,829,645.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,367,966,613.19	7,293,138,161.10
投资活动产生的现金流量净额	-4,224,177,519.67	-7,278,966,244.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,595,700,000.00	279,898,000.00
取得借款收到的现金	18,096,648,793.00	18,269,591,176.00
收到其他与筹资活动有关的现金	504,840,790.00	18,908.75
筹资活动现金流入小计	20,197,189,583.00	18,549,508,084.75
偿还债务支付的现金	12,472,091,198.07	4,947,725,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,495,855,375.20	2,123,724,877.76
支付其他与筹资活动有关的现金	186,661,670.44	762,913,712.98
筹资活动现金流出小计	15,154,608,243.71	7,834,363,590.74
筹资活动产生的现金流量净额	5,042,581,339.29	10,715,144,494.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
		664,889.95
五、现金及现金等价物净增加额	3,689,868,386.12	3,430,467,578.84
加：年初现金及现金等价物余额	7,161,055,412.97	5,743,862,227.40
六、期末现金及现金等价物余额	10,850,923,799.09	9,174,329,806.24

企业负责人



主管会计工作负责人：

周凡

会计机构负责人：

陈越

所有者权益变动表

编制单位：湖北省科技投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

会企04表

项 目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	28,994,410.879.00	3,000,000,000.00	10,327,426,355.80		546,642,430.03		211,712,872.83	779,741,433.44		43,859,933,971.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	28,994,410,879.00	3,000,000,000.00	10,327,426,355.80		546,642,430.03		211,712,872.83	779,741,433.44		43,859,933,971.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额					546,642,430.03		211,712,872.83	779,741,433.44		43,859,933,971.10
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本	1,595,700,000.00	793,125,165.23	122,494,932.31		-73,443,031.20			-400,977,461.07		2,036,899,605.27
2.其他权益工具持有者投入的资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他		793,125,165.23								793,125,165.23
（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.对所有者的分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本期末余额	30,590,110,879.00	3,793,125,165.23	10,449,921,288.11		473,199,398.83		211,712,872.83	378,763,972.37		45,896,833,576.37

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：湖北省科技投资集团有限公司

2020年度

项 目	2020年度							其他	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	27,398,460,879.00	3,000,000,000.00	10,442,432,365.80		969,548,356.53		179,412,532.12	746,738,367.02	42,736,592,500.47
加：会计政策变更 前期差错更正 其他									
二、本年初余额	27,398,460,879.00	3,000,000,000.00	10,442,432,365.80		969,548,356.53		179,412,532.12	746,738,367.02	42,736,592,500.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额					969,548,356.53			746,738,367.02	42,736,592,500.47
（二）所有者投入和减少资本					-422,905,926.50		32,300,340.71	33,003,066.42	1,123,341,470.63
1.所有者投入资本	1,595,950,000.00		68,332,210.00		-422,905,926.50		32,300,340.71	323,003,407.13	-99,902,519.37
2.其他权益工具持有者投入的资本									1,664,282,210.00
3.股份支付计入所有者权益的金额									1,664,282,210.00
4.其他									
（三）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备							32,300,340.71	-290,000,340.71	-257,700,000.00
2.使用专项储备							32,300,340.71	-32,300,340.71	
（四）利润分配							32,300,340.71	-32,300,340.71	
1.提取盈余公积							32,300,340.71	-32,300,340.71	
其中：法定公积金									
任意公积金									
2.对所有者的分配								-257,700,000.00	
3.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本期末余额	28,994,410,879.00	3,000,000,000.00	10,327,426,355.80	-183,338,220.00	546,642,430.03		211,712,872.83	779,741,433.44	43,859,933,971.10

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪志忠

周凡

陈越

湖北省科技投资集团有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(2021年6月30日)

一、 企业的基本情况

湖北省科技投资集团有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”), 系根据《中华人民共和国公司法》经武汉市工商行政管理局核准, 由湖北省高新技术发展促进中心、武汉东湖新技术开发区生产力促进中心、武汉光谷建设投资有限公司和武汉高科国有控股集团有限公司共同出资于2005年7月28日正式成立的有限责任公司, 初始注册资本20亿元, 实收资本6.6亿元, 其中: 武汉光谷建设投资有限公司以房地产出资4.3亿元, 占注册资本的21.5%, 武汉高科国有控股集团有限公司以房地产出资2.3亿元, 占注册资本的11.5%。

2005年12月26日, 根据2005年12月20日修改后的公司章程规定, 公司注册资本减少至12亿元, 2006年10月27日, 公司新增实收资本4.8亿元, 系武汉东湖新技术开发区生产力促进中心以货币出资, 为第二期股东出资; 变更后的实收资本为11.40亿元, 其中: 武汉东湖新技术开发区生产力促进中心出资4.8亿元, 占注册资本的40%, 武汉光谷建设投资有限公司出资额未变动, 占注册资本的35.83%, 武汉高科国有控股集团有限公司出资额未变动, 占注册资本的19.17%。

2006年11月20日, 根据2005年12月20日修改后的公司章程规定, 公司新增实收资本0.35亿元, 系武汉东湖新技术开发区生产力促进中心以货币出资, 为第三期股东出资; 变更后的实收资本为11.75亿元, 其中: 武汉东湖新技术开发区生产力促进中心累计出资5.15亿元, 占注册资本的42.92%, 武汉光谷建设投资有限公司和武汉高科国有控股集团有限公司出资额未变动。

2006年12月14日, 根据公司第一届第一次股东会和修改后的公司章程规定, 公司注册资本增加至21.2710亿元, 公司新增实收资本9.2710亿元, 系武汉东湖新技术开发区生产力促进中心以货币出资, 为第四期股东出资; 变更后的实收资本为21.021亿元, 其中: 武汉东湖新技术开发区生产力促进中心出资14.4210亿元, 占注册资本的67.80%, 武汉光谷建设投资有限公司出资额未变动, 占注册资本的20.22%, 武汉高科国有控股集团有限公司出资额未变动, 占注册资本的10.81%。2007年6月12日, 公司办理上述工商变更登记。

2007年6月7日, 根据公司第一届第三次临时股东会决议和修改后的章程规定, 公司股东变更为武汉东湖新技术开发区管理委员会、武汉东湖新技术开发区生产力促进中心、武

汉光谷建设投资有限公司、武汉高科国有控股集团有限公司和武汉留学生创业园管理中心；公司新增实收资本 3.1202 亿元，系武汉东湖新技术开发区管委会以土地使用权出资，为第五期股东出资；公司注册资本增至 28 亿元；变更后的实收资本为人民币 24.1412 亿元，其中：武汉东湖新技术开发区生产力促进中心出资额未变动，占注册资本的 51.50%，武汉光谷建设投资有限公司出资额未变动，占注册资本的 15.36%，武汉高科国有控股集团有限公司出资额未变动，占注册资本的 8.22%，武汉东湖新技术开发区管理委员会出资 3.1202 亿元，占注册资本的 11.14%。2007 年 7 月 27 日，公司办理上述工商变更登记。

2009 年 12 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 17 亿元，公司新增实收资本 12.02 亿元，系武汉东湖新技术开发区管委会以货币出资，为第六期股东出资；公司注册资本为人民币 45 亿元，实收资本为人民币 36.1612 亿元，其中：武汉东湖新技术开发区管理委员会出资 15.1402 亿元，占注册资本的 33.64%，武汉东湖新技术开发区生产力促进中心出资 14.4210 亿元，占注册资本的 32.05%，武汉光谷建设投资有限公司出资额未变动，占注册资本的 9.56%，武汉高科国有控股集团有限公司出资额未变动，占注册资本的 5.11%。2009 年 12 月 31 日，公司办理上述工商变更登记。

2010 年 12 月 13 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 55 亿元，公司新增实收资本 8.6658 亿元，系武汉东湖新技术开发区管委会以货币出资，为第七期股东出资；公司注册资本为人民币 100 亿元，实收资本为人民币 44.827 亿元，其中：武汉东湖新技术开发区管理委员会出资 23.806 亿元，占注册资本的 23.81%，武汉东湖新技术开发区生产力促进中心出资额未变动，占注册资本的 14.42%，武汉光谷建设投资有限公司出资额未变动，占注册资本的 4.3%，武汉高科国有控股集团有限公司出资额未变动，占注册资本的 2.3%。

公司于 2010 年 12 月 30 日办理了上述变更的工商登记手续，并领取了新的企业法人营业执照，注册号为 420100000004815 号；企业类型：国有独资；变更后公司注册资本为人民币 100 亿元。

2010 年 12 月 31 日，根据股东会决议、修改后的公司章程及武汉东湖新技术开发区管委会下发的《关于湖北省科技投资有限公司股东及股权调整方案的批复》（武新管发改[2010]132 号）文件的规定：

1、将武汉东湖新技术开发区生产力促进中心（现金出资 14.421 亿元，占 32.05%）、武汉光谷建设投资有限公司（房产出资 4.30 亿元，占 9.56%）、武汉留学生创业园管理中心（房产出资 0.25 亿元，占 0.56%）三家股东单位合计持有的本公司股权 18.97 亿元，通过

国有股权划转方式，调整为东湖新技术开发区管委会（以下简称“管委会”）持有。同时，管委会通过股权协议转让方式，收购武汉高科国有控股集团有限公司所持有的本公司股权 2.30 亿元。调整后管委会为公司的唯一股东。

2、2010 年管委会将持有的武汉光谷生物产业基地建设投资有限公司 77.78% 的股权，评估价值 3.5552 亿元，全体股东确认价值 3.5552 亿元，作为实收资本 3.50 亿元出资，产生资本公积-资本溢价 0.0552 亿元；将持有的武汉未来科技城投资建设有限公司 72.00% 的股权（占实际到位出资的 78.26%），评估价值 1.8225 亿元，全体股东确认价值 1.8225 亿元，作为实收资本 1.80 亿元出资，产生资本公积-资本溢价 0.0225 亿元；将持有的武汉光谷建设投资有限公司 100.00% 的股权，评估价值 37.3770 亿元，全体股东确认价值 37.3770 亿元，作为实收资本 5.00 亿元出资，产生资本公积-资本溢价 32.3770 亿元；将持有的武汉东湖新技术开发区生产力促进中心 100.00% 的股权，评估价值 0.3155 亿元，全体股东确认价值 0.3155 亿元，作为实收资本 0.30 亿元出资，产生资本公积-资本溢价 0.0155 亿元，公司合计增加实收资本 10.60 亿元，资本公积-资本溢价 32.4702 亿元。

截止 2010 年 12 月 31 日，武汉东湖新技术开发区管理委员会通过国有股权划转、股权转让方式，实际收购武汉东湖新技术开发区生产力促进中心（14.421 亿元）、武汉光谷建设投资有限公司（4.30 亿元）持有本公司的股权，合计 18.72 亿元。

2010 年 12 月 31 日，公司新增实收资本 10.60 亿元，为第八期股东出资，由武汉东湖新技术开发区管理委员会以上述股权出资；实收资本为 55.427 亿元，占注册资本的 55.43%。

2011 年 3 月 16 日，公司办理了公司名称工商变更登记手续，由原名湖北省科技投资有限公司变更为湖北省科技投资集团有限公司。

2011 年，公司新增实收资本 14.5151 亿元，由武汉东湖新技术开发区管理委员会于 2011 年 7 月 13 日以 3.4442 亿元和 2011 年 12 月 22 日以 11.0709 亿元货币出资，为第九、第十二期股东出资；实收资本为 69.9421 亿元，占注册资本的 69.94%。

2012 年，新增实收资本 24.05 亿元，变更后实收资本为 94 亿元，占注册资本的 94%，由武汉东湖新技术开发区管理委员会出资，其中：于 2012 年 6 月 7 日的第 11 期货币出资 8.68 亿元；于 2012 年 10 月 10 日的第 12 期以武汉东湖新技术开发区管理委员会对武汉未来科技城投资建设有限公司的股权出资 0.2 亿元；于 2012 年 12 月 17 日的第 13 期货币出资 12.03 亿元；于 2012 年 12 月 31 日的第 14 期货币出资 3.14 亿元。

2013 年，新增实收资本 21.73 亿元，全部由武汉东湖新技术开发区管理委员会出资，变更后的实收资本为 115.73 亿元，注册资本为 150 亿元，占注册资本的 77.15%。其中：于

2013年6月6日的第15期货币出资1.08亿元；于2013年10月21日的第16期货币出资4.92亿元；于2013年12月31日的第17期货币出资15.73亿元，2014年4月9日，公司办理上述工商变更登记。

2014年，新增实收资本16.20亿元，其中：国开（北京）新型城镇化发展基金（有限合伙）出资6.94亿元，华能贵诚信托有限公司出资9.26亿元，变更后的实收资本为131.93亿元，注册资本为150亿元，占注册资本的87.95%。

2015年，新增实收资本52.01亿元，其中：武汉东湖新技术开发区管理委员会出资34.28亿元，国开（北京）新型城镇化发展基金（有限合伙）出资8.74亿元，华能贵诚信托有限公司出资2.06亿元，五矿国际信托有限公司出资6.94亿元，变更后的实收资本为183.94亿元，注册资本为183.94亿元，占注册资本的100.00%。

2018年，新增实收资本55.16亿元，全部为武汉东湖新技术开发区管理委员会增资55.16亿元，变更后的实收资本为239.09亿元。

2019年，新增实收资本34.89亿元，全部为武汉东湖新技术开发区管理委员会增资34.89亿元，变更后实收资本为273.98亿元。

2020年，新增实收资本15.96亿元，武汉东湖新技术开发区管理委员会增资22.90亿元，其中6.94亿元用于回购公司股东五矿国际信托有限公司持有股份，变更后实收资本为289.94亿元。

2021年1-6月，新增实收资本15.96亿元，全部为武汉东湖新技术开发区管理委员会增资15.96亿元，变更后实收资本为305.90亿元。

公司经营范围：开发区的园区开发及基础设施建设；科技创新平台及创业孵化器建设；对高新技术产业的投资；其他投资及投资管理咨询服务；房地产开发；商品房销售；房屋租赁服务；社区及科技园区相关配套服务；物业管理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。统一社会信用代码：914201007781625108。

公司法定代表人：汪志忠。

公司住所：武汉东湖开发区高新大道666号生物城C5栋。

本公司实际控制人为武汉东湖新技术开发区管理委员会。

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41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 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 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

（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。本合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（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湖北省科技投资集团（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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。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。

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。

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、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交

易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“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、（十三）“长期股权投资”）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、（十三）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）；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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产减值

本集团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、应收款项融资、租赁应收款、合同资产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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团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。

本集团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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月

内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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，本集团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、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

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

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。

（十） 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

本集团以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团在每个资产负债表日评估应收款项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，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，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。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、开发成本、周转材料、开发产品、库存商品、在产品、工程施工。

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。

2、 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。

3、 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，采用先进先出法确定其实际成本。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）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”。

（十三）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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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）“非流动非金融资产减值”。

（十四） 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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

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

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

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

（十五） 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：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	50	3.00	1.94	直线法
机器设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	直线法
运输工具	3-6	3.00-5.00	15.83-32.33	直线法
电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	直线法
办公设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33	直线法
其他	5	3.00	19.40	直线法

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）“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够可靠地计量，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。

（十六） 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）非流动非金融资产减值。

（十七） 借款费用

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

（十八） 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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

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)“非流动非金融资产减值”。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年

(二十) 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十一） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十二） 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。

（二十三） 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。

（二十四） 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、（十七）“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。

（二十五）收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内

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

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

（二十六） 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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

（二十七） 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。

（二十八） 租赁

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

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

当期损益或相关资产成本。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（二十九）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） 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、其他权益工具投资。

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。第三层次输入值是无可观察输入值，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。

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

1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团于2021年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2021年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2020年12月31日（变更前合并报表）			2021年1月1日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	18,182,982,808.30	货币资金	摊余成本	18,182,982,808.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,054,366,229.73	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,054,366,229.73
应收票据	摊余成本	2,658,500.00	应收票据	摊余成本	2,658,500.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
应收账款	摊余成本	11,776,217,774.51	应收账款	摊余成本	11,776,217,774.51
			应收款项融资	以公允价值计量且其变	0.00

2020年12月31日（变更前合并报表）			2021年1月1日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	18,420,457,744.55	其他应收款	摊余成本	14,628,219,203.98
			债权投资	摊余成本	3,792,238,540.57
持有至到期投资	摊余成本	156,800,000.00	债权投资	摊余成本	156,800,000.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	80,000,000.00	债权投资	摊余成本	80,000,000.00
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	3,599,135,579.63	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,065,799,281.63
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	533,336,298.00
	以成本计量（权益工具）	12,676,012,994.06	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	8,758,589,564.24
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,460,977,272.93
长期股权投资			长期股权投资	权益法	456,446,156.89
长期应收款	摊余成本	546,343,055.93	债权投资	摊余成本	546,343,055.93

②首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
摊余成本:				
应收票据	2,658,500.00			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,658,500.00
应收账款	11,776,217,774.51			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				11,776,217,774.51
其他应收款	18,420,457,744.55			
重新计量: 预计信用损失准备				
减: 转出至债权投资		-3,792,238,540.57		
按新金融工具准则列示的余额				14,628,219,203.98
持有至到期投资(原准则)	156,800,000.00			

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
减：转出至债权投资		-156,800,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
债权投资	——			
加：自持有至到期投资（原准则）转入		156,800,000.00		
加：自长期应收款（原准则）转入		546,343,055.93		
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		80,000,000.00		
加：自其他应收款（原准则）转入		3,792,238,540.57		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				4,575,381,596.50
长期应收款	546,343,055.93			
重新计量：预计信用损失准备				
减：转出至债权投资		-546,343,055.93		
按新金融工具准则列示的余额				0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准	2,054,366,229.73			

项目	2020年12月31日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并报表)
则)				
减: 转入交易性金融资产		-2,054,366,229.73		
按新金融工具准则列示的余额				0.00
交易性金融资产	——			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入		2,054,366,229.73		
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		6,526,776,554.56		
按新金融工具准则列示的余额				8,581,142,784.29
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	16,355,148,573.69			
减: 转出至债权投资		-80,000,000.00		
减: 转出至交易性金融资产		-6,526,776,554.56		
减: 转出至其他权益工具投资		-9,291,925,862.24		
减: 转出至长期股权投资		-456,446,156.89		
按新金融工具准则列示的余额				——

项目	2020年12月31日(变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021年1月1日(变更后合并报表)
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		9,291,925,862.24		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				9,291,925,862.24

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

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”)。本集团于2021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,本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,本集团选择仅对在2021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2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间的财务报表未予重述。

①对2021年1月1日财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	3,384,447,355.14		92,799,829.49	
合同负债			137,032,311.37	
其他应付款			3,154,615,214.28	

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于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”)。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的作为承租人的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021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。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			21,659,170.31	
租赁负债			21,659,170.31	

六、税项

本集团主要应纳税项及税率列示如下：

1、 增值税征收率为3%、5%、6%，销项税率为分别为6%、9%、10%、13%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。本集团销售货物、提供劳务，自2019年4月1日起销项税率调整为13%、9%，自2019年4月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

2、 城市维护建设税为应纳流转税额的7%。

3、 教育费附加为应纳流转税额的3%。

4、 地方教育发展费为应纳流转税额的2%。

5、 企业所得税税率为25%、子公司湖北省科技投资集团（香港）有限公司所得税税率16.5%。

对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、合并财务报表重要项目的说明

（以下附注未经特别注明，期末余额指2021年6月30日账面余额，期初余额指2021年1月1日账面余额，本期数指2021年1-6月发生额，上期数指2020年1-6月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	2,936,339.60	2,061,064.89
银行存款	21,782,324,595.81	17,645,636,171.49

其他货币资金	57,369,613.78	535,285,571.92
合 计	21,842,630,549.19	18,182,982,808.30

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	9,167,039,249.95	8,581,142,784.29
合 计	9,167,039,249.95	8,581,142,784.29

3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,658,500.00
商业承兑汇票	6,860,176.00	
合 计	8,860,176.00	2,658,500.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：	255,599,485.39	2.01	72,214,532.15	28.25
组合2：	12,486,784,059.81	97.99		
组合小计	12,742,383,545.20	100.00	72,214,532.15	0.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	12,742,383,545.20	100.00	72,214,532.15	0.57

种类	期初余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1:	123,050,931.65	1.04	72,349,483.72	58.80
组合2:	11,725,516,326.58	98.96		
组合小计	11,848,567,258.23	100.00	72,349,483.72	0.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,848,567,258.23	100.00	72,349,483.72	0.61

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	149,887,693.26	58.64	760,226.20
1年至2年（含2年）	21,822,793.61	8.54	1,091,139.68
2年至3年（含3年）	11,210,274.97	4.39	1,121,027.50

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年（含4年）	1,964,889.95	0.77	392,977.99
4年至5年（含5年）	3,107,788.04	1.22	1,243,115.22
5年以上	67,606,045.56	26.45	67,606,045.56
合 计	255,599,485.39	100.00	72,214,532.15

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	25,429,044.86	20.67	127,145.23
1年至2年（含2年）	20,759,446.84	16.87	1,037,972.34
2年至3年（含3年）	1,661,103.09	1.35	166,110.31
3年至4年（含4年）	2,268,676.80	1.84	453,735.37
4年至5年（含5年）	3,946,899.28	3.21	1,578,759.69
5年以上	68,985,760.78	56.06	68,985,760.78
合 计	123,050,931.65	100.00	72,349,483.72

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
武汉市财政局东湖开发区分局	11,416,848,912.44	89.60	
武汉市东湖新技术开发区管理委员会	909,548,266.79	7.14	
武汉东湖新技术开发区国有资产监督管理办公室	120,352,200.00	0.94	
德润特医疗科技（武汉）有限公司	17,076,554.67	0.13	
武汉工交职业学院	22,958,125.91	0.18	

合 计	12,486,784,059.81	97.99	
-----	-------------------	-------	--

5、预付款项

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
武汉瑞虹置业有限公司	405,159,218.00	40.35
北京神州新桥科技有限公司	200,587,155.96	19.98
武汉光谷联合集团有限公司	46,244,125.92	4.61
中建三局集团有限公司	58,540,752.78	5.83
十一冶建设集团有限责任公司	61,422,929.82	6.12
合 计	771,954,182.48	76.88

注：预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	1,426,506.58	1,426,506.58
应收股利		16,000,000.00
其他应收款	17,771,886,003.78	14,610,792,697.40
合 计	17,773,312,510.36	14,628,219,203.98

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	1,426,506.58	1,426,506.58
合 计	1,426,506.58	1,426,506.58

(2) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

种类	期末余额			
	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其他应收款	222,658,196.03	1.24	131,355,706.07	58.99
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:	500,301,695.38	2.79	23,224,891.00	4.64
组合 2:	17,203,506,709.44	95.96		
组合小计	17,703,808,404.82	98.75	23,224,891.00	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,022,759.00	0.01	2,022,759.00	100.00
合 计	17,928,489,359.85	100.00	156,603,356.07	0.87

种类	期初余额			
	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其他应收款	222,658,196.03	1.51%	131,355,706.07	58.99
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:	182,757,132.99	1.24%	22,353,454.51	12.23%
组合 2:	14,359,086,528.96	97.24%		
组合小计	14,541,843,661.95	98.48%	22,353,454.51	0.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,022,759.00	0.01%	2,022,759.00	100
合 计	14,766,524,616.98	100.00%	155,731,919.58	1.05%

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
艾格太阳能(武汉)有限公司	15,080,000.00	15,080,000.00	100.00	公司已停业
东湖软件产业股份有限公司	18,848,887.50	18,848,887.50	100.00	集合贷形成
湖北中试电力科技股份有限公司	17,651,000.00	17,651,000.00	100.00	集合贷形成
江通动画股份有限公司	19,737,500.00			集合贷形成
武汉梅曼科技有限公司	10,314,323.30			集合贷形成
武汉农立信科技有限公司	5,176,666.66			集合贷形成
武汉盛华微系统技术股份有限公司	47,744,833.35	17,744,833.35	37.17	集合贷形成
武汉远东绿世界集团有限公司	28,598,571.01	28,598,571.01	100.00	集合贷形成
周转金	25,534,000.00			财政转入
科技创新基金	24,491,000.00	23,951,000.00	97.80	大部分无法收回
武汉东湖综保区商品交易中心有限公司其他应收款	9,481,414.21	9,481,414.21	100.00	款项无法收回
合计	222,658,196.03	131,355,706.07	58.99	

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	341,890,461.58	68.34	1,709,452.30
1年至2年(含2年)	125,193,474.17	25.02	6,259,673.71
2年至3年(含3年)	13,503,187.07	2.70	1,350,318.71
3年至4年(含4年)	7,057,395.03	1.41	1,411,479.01
4年至5年(含5年)	272,017.10	0.05	108,806.84

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
5年以上	12,385,160.43	2.48	12,385,160.43
合计	500,301,695.38	100.00	23,224,891.00

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	141,010,926.10	77.16	705,054.62
1年至2年(含2年)	12,384,733.29	6.78	619,236.65
2年至3年(含3年)	6,072,347.10	3.32	607,234.71
3年至4年(含4年)	3,413,986.77	1.87	682,797.35
4年至5年(含5年)	226,680.92	0.12	90,672.37
5年以上	19,648,458.81	10.75	19,648,458.81
合计	182,757,132.99	100.00	22,353,454.51

确定该组合的依据详见附注四(十)应收款项坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉市财政局东湖开 发区分局	垫付投资补助及 项目用款	5,178,266,139.49	29.14	
武汉东湖新技术开发 区管理委员会	垫付项目投资收 益及管理费	4,423,120,458.12	24.89	
武汉东湖新技术开发 区土地储备中心	往来款项	2,516,459,230.42	14.16	
武汉光谷地产有限 公司	借款及利息	789,460,688.04	4.44	
武汉都市产业投资 发展有限责任公司	借款	340,000,000.00	1.91	
合计		13,247,306,516.07	74.54	

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,858,436.37	268,783.02	5,589,653.35	8,506,324.66	268,783.02	8,237,541.64
开发成本	7,115,499,967.16	0.00	7,115,499,967.16	3,629,067,735.84	12,049,654.18	3,617,018,081.66
开发产品	2,245,057,800.74	12,049,654.18	2,233,008,146.56	4,401,249,001.92		4,401,249,001.92
周转材料(包装材料、低值易耗品等)	1,215,195.97	1,119,006.33	96,189.64	2,371,876.65	1,119,006.33	1,252,870.32
库存商品	102,207,092.61	429,823.60	101,777,269.01	109,784,181.38	429,823.60	109,354,357.78
工程施工(完工未结算款)	2,923,064.04	0.00	2,923,064.04	3,191,590.98		3,191,590.98
在产品	6,130,946.73	0.00	6,130,946.73	18,325.47		18,325.47
合计	9,478,892,503.62	13,867,267.13	9,465,025,236.49	8,154,189,036.90	13,867,267.13	8,140,321,769.77

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	29,622,557.69	33,634,708.18
增值税留抵税额	1,051,885,965.75	942,801,148.77
其他	9,820,119.76	393,890.78
合计	1,091,328,643.20	976,829,747.73

9、债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
招商证券 2019 招商证券 CMBS16.3 亿信托业保障基金	16,300,000.00		16,300,000.00	16,300,000.00		16,300,000.00
招商证券 CMBS16.3 亿次级额度 2019 招商证券 CMBS16.3 亿次级额度	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
百瑞信托 2019 华夏百瑞信托 20 亿信托业保障基金	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
兴陇信托招商银行兴陇信托 20 亿信托业保障基金	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
兴陇信托中信银行兴陇信托 20 亿信托业保障基金	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
厦门信托兴业银行厦门信托 15 亿 (5+3+5+2) 信托业保障基金	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
百瑞信托 2020 华夏百瑞信托 10 亿信托业保障基金	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
百瑞信托 2020 工行百瑞信托 19 亿信托业保障基金	14,500,000.00		14,500,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00
江苏信托 2020 招商银行江苏信托 30 亿信托业保障基金	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
重庆信托华夏银行重庆信托贷款 30 亿	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
长江存储科技控股有限责任公司借款	2,182,515,836.11		2,182,515,836.11	2,141,101,653.47		2,141,101,653.47
武汉光谷亚太药业有限公司借款			-	108,352,083.33		108,352,083.33
武汉蔚来能源有	447,161,639.27		447,161,639.27	437,990,972.60		437,990,972.60

限公司借款					
武汉光谷资源开发投资有限公司借款	1,656,973,538.07	1,656,973,538.07	1,619,460,339.16	1,619,460,339.16	
武汉大舒置业有限公司借款	6,663,402.78	6,663,402.78	6,500,000.00	6,500,000.00	
华宝信托 2021 浦发华宝信托 20 亿信托业保障基金	20,000,000.00	20,000,000.00			-
粤财信托广发银行粤财信托 20 亿信托业保障金	16,000,000.00	16,000,000.00			-
长江存储科技控股有限责任公司 7.24 亿美元借款(国家存储器基地项目)	520,019,140.63	520,019,140.63			-
广稼(上海)企业管理咨询有限公司借款	25,176,547.94	25,176,547.94	25,176,547.94	25,176,547.94	
合计	5,111,310,104.80	5,111,310,104.80	4,575,381,596.50	4,575,381,596.50	

10、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	58,858,638.46		58,858,638.46	58,858,638.46		58,858,638.46
武汉新能源研究院有限公司	15,770,090.07		15,770,090.07	15,770,090.07		15,770,090.07
武汉智能装备工业技术研究院有限公司	43,930,105.44		43,930,105.44	43,930,105.44		43,930,105.44
小计	118,558,833.97		118,558,833.97	118,558,833.97		118,558,833.97
二、联营企业			-			-
智盈新成(武汉)股权投资管理有限公司	6,137,852.54		6,137,852.54	6,324,107.34		6,324,107.34
武汉科融成长创业投资管理有限公司	312,239.20		312,239.20	382,807.23		382,807.23
武汉天喻信息产业股份有限	192,203,723.40		192,203,723.40	207,530,009.72		207,530,009.72

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司						
武汉中科通达 高新技术股份 有限公司	98,262,687.00		98,262,687.00	97,668,657.86		97,668,657.86
中部知光技术 转移有限公司	4,308,077.92		4,308,077.92	7,425,464.20		7,425,464.20
武汉光谷科信 小额贷款股份 有限公司	16,051,585.57		16,051,585.57	15,270,629.69		15,270,629.69
武汉光谷人才 投资管理有限 公司	3,995,775.41		3,995,775.41	3,485,145.71		3,485,145.71
武汉北辰领航 商务会展有限 公司	470,849.09		470,849.09	453,385.62		453,385.62
武汉光谷智慧 科技有限公司	19,605,002.47		19,605,002.47	19,605,002.47		19,605,002.47
武汉东湖综保 区保税物流有 限公司	1,678,564.97		1,678,564.97	1,678,564.97		1,678,564.97
武汉光谷加速 器投资发展有 限公司	98,474,789.76		98,474,789.76	98,474,789.76		98,474,789.76
武汉育成基金 管理有限公司	815,172.22		815,172.22	815,172.22		815,172.22
武汉光电工研 育成创业投资 基金合伙企业 (有限合伙)	7,657,277.33		7,657,277.33	7,657,277.33		7,657,277.33
武汉地质资源 环境工业技术 研究院有限公 司	113,994,266.13		113,994,266.13	113,994,266.13		113,994,266.13
武汉东湖氢能 产业投资有限 公司	61,463,214.13		61,463,214.13	61,463,214.13		61,463,214.13
武汉中极氢能 产业创新中心 有限公司	29,463,542.62		29,463,542.62	29,463,542.62		29,463,542.62
武汉光谷烽火 投资基金管理 有限公司	26,598,507.30		26,598,507.30	26,598,507.30		26,598,507.30
湖北国投检验 检测认证股份 有限公司	1,878,994.92		1,878,994.92	1,878,994.92		1,878,994.92
武汉华星光电 半导体显示技 术有限公司	7,384,023,855.14		7,384,023,855.14	7,633,160,707.94		7,633,160,707.94

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉光谷烽火光电子信息产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,034,513,289.64		1,034,513,289.64	1,034,513,289.64		1,034,513,289.64
湖北新盖世信息科技有限公司	53,438,207.14	20,662,492.00	32,775,715.14	53,438,207.14	20,662,492.00	32,775,715.14
国开(湖北)投资有限公司	60,414,517.49		60,414,517.49	57,741,967.61		57,741,967.61
武汉花山生态新城投资有限公司	1,089,810,983.89		1,089,810,983.89	1,089,810,983.89		1,089,810,983.89
武汉泰然生物谷有限公司	309,507,977.31		309,507,977.31	309,507,977.31		309,507,977.31
湖北集成电路产业投资基金股份有限公司	2,446,447,388.84		2,446,447,388.84	2,446,793,628.14		2,446,793,628.14
湖北长江书法艺术发展有限公司	63,981,486.82		63,981,486.82	63,981,486.82		63,981,486.82
武汉国科量子通信网络有限公司	14,795,961.24		14,795,961.24	14,795,961.24		14,795,961.24
武汉光谷国际医疗有限责任公司	163,004,203.26		163,004,203.26	163,004,203.26		163,004,203.26
武汉博沃生物科技有限公司	170,000,000.00		170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
武汉中科医疗科技工业技术研究院有限公司	84,276,206.12		84,276,206.12	34,276,206.12		34,276,206.12
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	4,311,529,862.99		4,311,529,862.99	3,108,939,721.87		3,108,939,721.87
武汉海兰鲸科技有限公司	11,197,448.36		11,197,448.36	11,830,785.44		11,830,785.44
武汉光谷智能网联汽车创新中心有限责任公司	1,717,241.92		1,717,241.92	1,917,614.59		1,917,614.59
武汉光宏科创投资基金合伙企业(有限合伙)	23,964,164.51		23,964,164.51	23,964,164.51		23,964,164.51
武汉生物样本	102,908,111.75		102,908,111.75	102,908,111.75		102,908,111.75

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库有限公司						
武汉宏科创业 投资管理中心 (有限合伙)	1,753,959.28		1,753,959.28	1,753,959.28		1,753,959.28
武汉二十一世 纪教育投资有 限公司	4,135,457.93		4,135,457.93	4,135,457.93		4,135,457.93
湖北能源东湖 燃机热电有限 公司	39,260,216.81		39,260,216.81	39,260,216.81		39,260,216.81
湖北三维半导 体集成制造创 新中心有限责 任公司	9,978,786.58		9,978,786.58	9,978,786.58		9,978,786.58
武汉数字建造 产业技术研究 院有限公司	2,890,799.08		2,890,799.08	2,890,799.08		2,890,799.08
TCL 科技集团 股份有限公司	1,979,668,794.88		1,979,668,794.88	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
联通光谷江控 第五代通信产 业基金(武汉) 合伙企业(有 限合伙)	800,000,000.00		800,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
湖北小米长 江产业基金合 伙企业(有限 合伙)	2,118,453,603.90		2,118,453,603.90	1,518,453,603.90		1,518,453,603.90
武汉光谷融资 租赁有限公司	79,834,917.28		79,834,917.28	79,834,917.28		79,834,917.28
武汉光谷人才 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	329,672,899.71		329,672,899.71	328,988,762.68		328,988,762.68
武汉光谷人才 创新投资合伙 企业(有限合 伙)	43,689,089.34		43,689,089.34	42,507,015.80		42,507,015.80
国开武汉光 谷产业发展基 金(有限合伙)				141,075,000.00		141,075,000.00
黄冈光谷联 合发展有限公 司	19,400,000.00		19,400,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
武汉体育发 展投资有限公 司	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
艾格太阳能	225,408,940.00	225,408,940.00		225,408,940.00	225,408,940.00	

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(武汉)有限公司						
武汉高新热电有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00	
湖北天乾资产管理有限公 司	204,843,183.19		204,843,183.19	200,000,000.00		200,000,000.00
武汉股权托 管交易中心有 限公司	20,687,279.86		20,687,279.86	20,000,000.00		20,000,000.00
武汉光谷高 新成长创业投 资管理有限公 司	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
武汉光谷生 物产业创业投 资有限公司	46,000,000.00	3,178,843.11	42,821,156.89	46,000,000.00	3,178,843.11	42,821,156.89
武汉知识产 权交易所有限 公司	4,855,743.03		4,855,743.03	5,000,000.00		5,000,000.00
武汉蔚能电 池资产公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
武汉光信科 技合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00		5,000,000.00			
小计	24,198,986,699.27	276,250,275.11	23,922,736,424.16	22,260,592,015.83	276,250,275.11	21,984,341,740.72
合计	24,317,545,533.24	276,250,275.11	24,041,295,258.13	22,379,150,849.80	276,250,275.11	22,102,900,574.69

被投资单位	本年增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他
二、联营企业								
国开(湖北) 投资有限公司								2,672,549.88
武汉蔚能电池 资产公司	200,000,000.00							
国开武汉光谷 产业发展基金 (有限合伙)		141,075,000.00						
黄冈光谷联合						600,000.00		

被投资单位	本年增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
发展有限公司								
智盈新成（武汉）股权投资管理有限公司			-186,254.80					
武汉科融成长创业投资管理有限公司			-70,568.03					
武汉天喻信息产业股份有限公司		13,276,046.66	-2,050,239.66					
武汉中科通达高新技术股份有限公司			594,029.14					
中部知光技术转移有限公司			-3,117,386.28					
武汉光谷科信小额贷款股份有限公司			780,955.88					
武汉光谷人才投资管理有限公司			510,629.70					
武汉北辰领航商务会展有限公司			17,463.47					
湖北集成电路产业投资基金股份有限公司			-346,239.30					
武汉中科医疗科技工业技术研究院有限公司	50,000,000.00							
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	1,200,000,000.00		2,590,141.12					
武汉海兰鲸科技有限公司			-633,337.08					
武汉光谷智能网联汽车创新中心有限责任公司			-200,372.67					
武汉光谷人才创业投资合			684,137.03					

被投资单位	本年增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合伙企业（有限合伙）								
武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）			1,182,073.54					
湖北天乾资产管理有限公司			4,843,183.19					
武汉股权托管交易中心有限公司			687,279.86					
武汉知识产权交易所有限公司			-144,256.97					
武汉华星光电半导体显示技术有限公司			-249,136,852.80					
TCL 科技集团股份有限公司			41,049,869.00			61,381,074.12		
联通光谷江控第五代通信产业基金（武汉）合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00							
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00							
武汉光信科技合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00							
合计	2,355,000,000.00	154,351,046.66	-202,945,745.66			61,981,074.12		2,672,549.88

11、其他权益工具投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	成本	公允价值变动	账面价值	成本	公允价值变动	账面价值
武汉城际铁路投资有限公司	543,300,000.00		543,300,000.00	543,300,000.00		543,300,000.00

长江存储科技控股有限公司	7,376,991,000.00		7,376,991,000.00	7,376,991,000.00		7,376,991,000.00
上海联影智慧医疗投资管理有限公司	329,999.95		329,999.95	329,999.95		329,999.95
上海联影智能医疗科技有限公司	629,999.90		629,999.90	629,999.90		629,999.90
天风证券有限责任公司	151,304,397.90	273,615,996.90	424,920,394.80	151,304,397.90	382,031,900.10	533,336,298.00
武汉腾云慧城科技有限公司	160,000.00		160,000.00	160,000.00		160,000.00
中英融贯资讯有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
武汉巨正环保科技有限公司	31,250,000.00		31,250,000.00	31,250,000.00		31,250,000.00
武汉新天达美环境科技股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
迪源光电股份有限公司	52,200,000.00		52,200,000.00	52,200,000.00		52,200,000.00
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业	5,036,819.56		5,036,819.56	5,036,819.56		5,036,819.56
湖北高和创业投资企业	5,662,792.82	-5,662,792.82		5,662,792.82	-5,662,792.82	
武汉光谷人福鑫成生物医药产业投资基金中心	122,500,000.00		122,500,000.00	122,500,000.00		122,500,000.00
长江先进存储产业创新中心有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
武汉光谷高清科技发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
武汉集成电路设计工程技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
武汉数码腾峰信息科技有限公司	1,500,000.00	-1,500,000.00		1,500,000.00	-1,500,000.00	
武汉三恩生物科技有限公司	500,000.00	-500,000.00		500,000.00	-500,000.00	
武汉光谷显示系统有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

武汉东湖高新环境评价咨询有限公司	125,000.00	-125,000.00		125,000.00	-125,000.00	
武汉银服互联信息技术有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
中科院科技成果转化创业投资基金合伙企业	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
武汉光谷临床医学科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
武汉高科医疗器械企业孵化有限公司	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
武汉高农生物农业开发有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
武汉光谷生物城华岭基金管理有限公司	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
武汉光谷生物城华岭基金合伙企业	18,687,295.00		18,687,295.00	18,687,295.00		18,687,295.00
武汉百赢汇智创业投资基金合伙企业	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
武汉·中国光谷跨境电子商务产业创新联盟	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
武汉光谷地产有限公司	119,959,931.78		119,959,931.78	119,959,931.78		119,959,931.78
武汉龙泰元汽车销售服务有限公司	1,473,622.50		1,473,622.50	1,473,622.50		1,473,622.50
罗盖肌母细胞医学研究院武汉有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
武汉光谷联合医学检验所股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
武汉华昭文件通信系统有限公司	1,816,710.00	-1,816,710.00		1,816,710.00	-1,816,710.00	

武汉美佳集团股份有限公司	1,800,000.00	-1,800,000.00		1,800,000.00	-1,800,000.00	
武汉中电博达节能科技有限公司	4,200,000.00	-4,200,000.00		4,200,000.00	-4,200,000.00	
武汉中交光谷中心城综合管廊建设投资有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
湖北长江航天产业投资基金合伙企业	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
宁波启道致宠资产管理合伙企业	3,700,000.00		3,700,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00
武汉联特科技股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
国药集团中联药业有限公司	13,236,700.00	-2,568,104.45	10,668,595.55	13,236,700.00	-2,568,104.45	10,668,595.55
国投泰康信托·瑞景25号QDII单一资金信托	31,002,300.00		31,002,300.00	31,002,300.00		31,002,300.00
合计	8,928,066,569.41	255,443,389.63	9,183,509,959.04	8,928,066,569.41	363,859,292.83	9,291,925,862.24

12、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,438,175,657.25	533,630,507.38		8,971,806,164.63
其中：房屋、建筑物	8,332,668,012.96	533,630,507.38		8,866,298,520.34
土地使用权	105,507,644.29			105,507,644.29
二、累计折旧（摊销）合计	921,423,039.34	135,539,929.16		1,056,962,968.50
其中：房屋、建筑物	912,279,043.68	134,484,852.74		1,046,763,896.42
土地使用权	9,143,995.66	1,055,076.42		10,199,072.08
三、账面净值合计	7,516,752,617.91	—	—	7,914,843,196.13
其中：房屋、建筑物	7,420,388,969.28	—	—	7,819,534,623.92

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	96,363,648.63	—	—	95,308,572.21
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	7,516,752,617.91	—	—	7,914,843,196.13
其中：房屋、建筑物	7,420,388,969.28	—	—	7,819,534,623.92
土地使用权	96,363,648.63	—	—	95,308,572.21

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
公共服务中心	1,406,765,680.39	正在办理中
汽车电子产业园	258,524,308.31	正在办理中
关东工业园7-5号楼6层	1,682,210.17	正在办理中
医药园房产	644,018,573.57	现无法办证
未来科技城起步区一期人才公寓	724,534,577.58	现无法办证
综保投房产	1,243,833,371.73	正在办理中
生物投人才公寓及配套	1,950,948,652.75	现无法办证
投资性房地产-梅花坞	13,296,310.49	现无法办证
合 计	6,243,603,684.99	

13、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,036,985,118.48	2,064,246,669.85
固定资产清理		
合 计	2,036,985,118.48	2,064,246,669.85

(1) 固定资产分类

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	2,481,635,334.98	13,986,068.49	1,881,002.01	2,493,740,401.46
其中：房屋、建筑物	2,132,936,471.94	5,942,757.60	1,401,784.28	2,137,477,445.26
机器设备	117,485,240.92	401,169.11	0.00	117,886,410.03
运输工具	28,048,514.96	696,673.97	343,122.98	28,402,065.95
电子设备	51,419,751.76	349,139.64	1,434.00	51,767,457.40
办公设备	99,512,606.97	2,890,815.15	100,222.56	102,303,199.56
其他	52,232,748.43	3,705,513.02	34,438.19	55,903,823.26
二、累计折旧合计	414,960,812.08	39,502,701.96	146,038.61	454,317,475.43
其中：房屋、建筑物	190,088,062.65	21,046,035.08	0.00	211,134,097.73
机器设备	79,117,680.01	5,960,116.86	0.00	85,077,796.87
运输工具	20,240,132.97	1,281,134.64	45,469.90	21,475,797.71
电子设备	44,662,083.94	1,853,016.63	1,390.98	46,513,709.59
办公设备	44,309,429.15	6,949,993.14	99,177.73	51,160,244.56
其他	36,543,423.36	2,412,405.61	0.00	38,955,828.97
三、固定资产账面净值 合计	2,066,674,522.90			2,039,422,926.03
其中：房屋、建筑物	1,942,848,409.29			1,926,343,347.53
机器设备	38,367,560.91			32,808,613.16
运输工具	7,808,381.99			6,926,268.24
电子设备	6,757,667.82			5,253,747.81
办公设备	55,203,177.82			51,142,955.00
其他	15,689,325.07			16,947,994.29
四、固定资产减值准备 累计金额合计	2,427,853.05	9,954.50		2,437,807.55
其中：房屋、建筑物	2,427,853.05			2,427,853.05
机器设备				
运输工具				
电子设备				

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
办公设备		9,954.50		9,954.50
其他				
五、固定资产账面价值				
合计	2,064,246,669.85			2,036,985,118.48
其中：房屋、建筑物	1,940,420,556.24			1,923,915,494.48
机器设备	38,367,560.91			32,808,613.16
运输工具	7,808,381.99			6,926,268.24
电子设备	6,757,667.82			5,274,539.88
办公设备	55,203,177.82			51,112,208.43
其他	15,689,325.07			16,947,994.29

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	未办妥产权证书原因
湖北长江水产品有限公司办公楼、都市水乡生态园餐厅、食堂、棋牌室、客房	10,792,065.76	暂未办理
武汉龙泰开元沥青有限公司石料仓库、砖厂厂房、办公楼	2,002,858.50	现无法办证
武汉光谷信息管网投资有限公司（生物医药园）C5栋4、5楼	7,838,315.80	暂未办理
金龙城	11,178,676.80	暂未办理
金龙城写字楼及住宅楼	6,428,783.01	暂未办理
华光大厦主楼20A—F	8,020,906.00	正在办理中
生物城科投新办公楼 C5、C6	189,594,478.16	正在办理中
东湖新技术开发区东一产业园一号(珈伟房产)	128,283,774.95	正在办理中
光电创新园	147,551,381.89	正在办理中
综保投房产	619,508,224.01	正在办理中
长江融达房产	45,876,740.00	现无法办证

项目	原值	未办妥产权证书原因
光谷外校	441,675,972.81	正在办理中
合计	1,618,752,177.69	

14、在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	7,115,955,185.02	6,666,497,148.91
工程物资		
合计	7,115,955,185.02	6,666,497,148.91

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
东湖综保区首期启动区	2,921,506,287.94		2,921,506,287.94	2,722,525,845.74		2,722,525,845.74
光谷科技会展中心	2,095,390,161.12		2,095,390,161.12	2,091,786,592.67		2,091,786,592.67
光谷科技大厦	508,002,642.87		508,002,642.87	472,466,129.69		472,466,129.69
海洋院新大楼	235,090,190.33		235,090,190.33	169,644,657.74		169,644,657.74
moto 摩托罗拉武汉项目						
水产品项目	36,715,673.28		36,715,673.28	36,715,673.28		36,715,673.28
公共服务中心展示馆						
创新园二期	241,499,661.52		241,499,661.52	158,566,476.61		158,566,476.61
光谷外校初中部	40,356,965.81		40,356,965.81	33,250,210.84		33,250,210.84
信息管网工程	20,322,587.70		20,322,587.70	13,353,655.11		13,353,655.11
光谷国际人才自由港	901,336,090.28		901,336,090.28	865,831,727.40		865,831,727.40
光投东扩建筑工程	51,760,559.79		51,760,559.79	50,463,916.73		50,463,916.73
其他	63,974,364.38		63,974,364.38	51,892,263.10		51,892,263.10

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	7,115,955,185.02		7,115,955,185.02	6,666,497,148.91		6,666,497,148.91

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入	其他	年末余额
			固定资产额/ 投资性房地产 额	减少额	
东湖综保区首期启动区	2,722,525,845.74	198,980,442.20			2,921,506,287.94
光谷科技会展中心	2,091,786,592.67	3,603,568.45			2,095,390,161.12
光谷科技大厦	472,466,129.69	35,536,513.18			508,002,642.87
海洋院新大楼	169,644,657.74	65,445,532.59			235,090,190.33
水产品项目	36,715,673.28				36,715,673.28
创新园二期	158,566,476.61	82,933,184.91			241,499,661.52
光谷外校初中部	33,250,210.84	7,106,754.97			40,356,965.81
信息管网工程	13,353,655.11	6,968,932.59			20,322,587.70
光谷国际人才自由港	865,831,727.40	250,100,127.23		214,595,764.35	901,336,090.28
光投东扩建筑工程	50,463,916.73	1,296,643.06			51,760,559.79
其他	51,892,263.10	23,616,219.95	11,180,019.99	354,098.68	63,974,364.38
合计	6,666,497,148.91	675,587,919.13	11,180,019.99	214,949,863.03	7,115,955,185.02

15、使用权资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	21,659,170.31			21,659,170.31
使用权	21,659,170.31			21,659,170.31
二、累计折旧合计		4,861,796.58		4,861,796.58
使用权		4,861,796.58		4,861,796.58
三、使用权资产减值准备合计				

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
使用权				
四、使用权资产账面价值合计	21,659,170.31			16,797,373.73
使用权	21,659,170.31			16,797,373.73

16、无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	367,725,703.84	59,834.10		367,785,537.94
其中：软件	16,050,093.17	59,834.10		16,109,927.27
土地使用权	351,301,873.67			351,301,873.67
专利权	296,187.00			296,187.00
商标权	77,550.00			77,550.00
二、累计摊销额合计	34,203,814.90	4,445,127.22		38,648,942.12
其中：软件	7,773,413.08	781,353.76		8,554,766.84
土地使用权	26,350,878.55	3,653,972.22		30,004,850.77
专利权	37,517.02	5,923.74		43,440.76
商标权	42,006.25	3,877.50		45,883.75
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
四、账面价值合计	333,521,888.94			329,136,595.82
其中：软件	8,276,680.09			7,555,160.43
土地使用权	324,950,995.12			321,297,022.90
专利权	258,669.98			252,746.24
商标权	35,543.75			31,666.25

17、商誉

(1) 商誉账面原值

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
湖北长江水产品市场开发有限公司	74,045,910.76			74,045,910.76
武汉长江融达电子有限公司	27,279,283.07			27,279,283.07
武汉金融港开发有限公司	70,201,077.19			70,201,077.19
武汉光谷节能科技园有限公司	58,700,150.02			58,700,150.02
航天时代置业发展(武汉)有限公司	116,400,529.98			116,400,529.98
武汉恒智创兴建设工程有限公司	450,000.00			450,000.00
合 计	347,076,951.02			347,076,951.02

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		计提	处置	
武汉金融港开发有限公司	70,201,077.19			70,201,077.19
武汉光谷节能科技园有限公司	58,700,150.02			58,700,150.02
合 计	128,901,227.21			128,901,227.21

18、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
公共服务中心	32,943,680.77	6,801,756.52	4,634,924.04		35,110,513.25	
富士康公租房	27,019,912.66	4,833,425.02	4,170,249.30		27,683,088.38	
软件	15,998,521.03	1,077,093.70	2,338,128.36		14,737,486.37	

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
园1.1期						
科投 办公 用房 装修 费	20,957,300.92	11,616,702.08	11,328,164.17		21,245,838.83	
武汉 住宅 电装 有限 公司 的二 三期 厂房	819,328.95	60,000.00	101,956.10		777,372.85	
施耐 德厂 房	514,372.29		61,845.30		452,526.99	
光谷 网球 中心	411,249.99		41,125.02		370,124.97	
霍尼 韦尔	380,280.02		45,926.22		334,353.80	
互联 网+ 大厦 项目	216,791.87	34,512.61	25,121.06		226,183.42	
珈伟 厂房	141,164.02	2,700.00	15,135.60		128,728.42	
庙山 厂房	70,304.53		7,327.02		62,977.51	
会展 中心	48,987.82		5,102.10		43,885.72	

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
二期						
圣戈班厂房	45,034.72		4,957.92		40,076.80	
新芯花园	19,765.78		2,420.28		17,345.50	
关东工业园	11,726.26		1,290.96		10,435.30	
联想家园	11,553.03		1,237.80		10,315.23	
办公场地装修费	1,368,708.99		205,306.32		1,163,402.67	
金控办公用房装修费	3,625,649.23	45,366.60	791,188.62		2,879,827.21	
B1装修	3,228,000.00		1,614,000.00		1,614,000.00	
创新沙龙改造工程费	509,587.31		70,381.54		439,205.77	
综保投办公用房装修费	1,840,453.53		71,015.10		1,769,438.43	
广告转让	272,726.88		51,136.38		221,590.50	

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
费						
家山北路足球场		615,851.81			615,851.81	
产业投资装修费	2,362,779.78		165,252.24		2,197,527.54	
黄金湾智谷装修费		2,682,739.66			2,682,739.66	
C5栋一产业园办公室装修费	1,396,266.71	9,700.65	247,612.62		1,158,354.74	
光谷(置业)办公楼装修	28,805,433.53	2,994,722.62	2,778,783.94		29,021,372.21	
交通投资装修费	19,495.35		16,710.30		2,785.05	
其他	200,142.95	67,933.02	38,886.84		229,189.13	
合计	143,239,218.92	30,842,504.29	28,835,185.15	0.00	145,246,538.06	

19、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	期末余额		期初余额	
	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	385,521,573.20	96,380,393.30	385,521,573.20	96,380,393.30
预计负债	15,387,379.56	3,846,844.89	15,387,379.56	3,846,844.89
辞退福利				
其他	521,470.92	130,367.73		
合 计	401,430,423.68	100,357,605.92	400,908,952.76	100,227,238.19

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融工具/ 计入其他综合收益 的其他权益工具投 资公允价值变动	2,473,689,508.16	618,422,377.04	2,143,384,673.68	535,846,168.42

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
1. 代建项目	73,172,661,876.76	70,894,143,186.16
2. 统借转贷款项	30,000,000.00	30,000,000.00
3. 代管资产	34,602,628.27	34,602,628.27
4. 中芯学校、幼儿园	103,741,109.49	103,741,109.49
小 计	73,341,005,614.52	71,062,486,923.92

注 1：代建项目系本公司承担武汉市东湖新技术开发区市政建设工程。

注 2：统借转贷款项系为促进武汉东湖新技术开发区富士康产业园配套设施建设，本公司下属子公司武汉东湖新技术开发区生产力促进中心（以下简称“生产力中心”）作为该项目承建商借款主体，负责贷款的统借统还。

注 3：代管资产系根据武汉东湖新技术开发区管委会 2006 年 8 月《关于武汉软件产业

基地有限公司重组的专题会议纪要》（武汉东湖新技术开发区管委会办公室专题会议纪要2006[26]号）精神，生产力中心代表武汉东湖新技术开发区管委会对软件产业公共服务与技术支撑平台工程项目资产履行出资人职责，对此项资产进行代管。

注4：根据湖北省科技投资集团有限公司、武汉市东湖高新区管委会教育文化局与光谷置业（武汉）有限公司签订的《关于中芯幼儿园、中芯学校相关权利移交东新区教育文化卫生局管理的协议》：中芯幼儿园、中芯学校、体育馆将无偿移交给武汉市东湖高新区管委会教育文化局，但所有权仍归属于本公司。本公司自移交之日2013年6月起不再计提折旧，并将账面净值转入其他非流动资产；中芯学校扩建2014年度从在建工程转入，不计提折旧。

（1）代建项目明细如下：

项目	期末余额	年初余额
东湖开发区科技园区基础设施建设项目	3,974,444.44	3,974,444.44
开发区基础设施建设	5,279,904,077.68	2,971,704,659.35
新芯12英寸项目	165,955,646.74	165,955,646.74
富士康科技园(厂房)	15,900,772.51	15,900,772.51
农民安置房项目	1,515,974,247.46	1,436,682,344.28
湖北银行项目	73,342,511.10	71,482,094.44
生物产业基地拆迁	898,535,441.93	893,350,449.49
高新区道路	1,697,205,753.25	1,533,968,582.61
富士康铁路	81,232,313.13	81,232,313.13
环境创新	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国银租赁项目	100,306,542.88	71,994,586.62
高新区电力管网	60,804,739.64	60,804,739.64
流芳新镇	1,252,596,149.26	1,246,342,928.15
生物城二期	5,673,125,301.25	5,353,575,050.79
棚户区改造	3,015,830,906.73	2,822,492,975.19
光谷轨道交通	77,162,078.20	77,162,078.20
省纪委花山基地	867,649.07	867,649.07
东湖保税区项目	295,023,697.39	238,381,162.67
浙商银行平安信托8亿项目	242,339,578.87	226,110,274.20

项目	期末余额	年初余额
开发区道排以及综合管网项目	1,140,471,018.45	1,064,227,812.80
光谷大道南延线	1,220,400,000.00	1,220,400,000.00
光谷网球中心	2,000,489,901.04	1,850,866,273.58
东湖通道项目	379,006,702.83	369,935,166.37
雄楚大街改造	171,086,923.08	171,086,923.08
九峰还建社区 B5B6BC 地块	90,887,650.55	90,887,650.55
四水共治项目	574,678,640.66	523,126,906.35
高新区道排以及综合管网配套项目	0.00	500,000,000.00
兴业租赁 15亿水电气管网	0.00	170,000,000.00
高新区道排和桥梁项目	0.00	1,500,000,000.00
航天科工租赁8亿道排	0.00	800,000,000.00
佛祖岭还建房项目	30,658,045.70	778,618.50
光谷未来大道项目	3,063,679.23	2,087,735.84
中车租赁项目	21,377,378.39	510,200,584.27
华夏银行百瑞信托项目	205,459,059.73	143,054,166.67
招商证券 CMBS 项目	158,852,364.54	120,335,033.89
公共服务中心	4,941,777.02	3,071,158.27
东湖通道工程	0.00	1,743,750.00
生物产业基地社区	1,020,210.00	1,020,210.00
未来科技城起步区一期建设项目	18,666,692.94	13,220,008.10
长江大道项目	3,717,466.66	3,717,466.66
地铁工程	4,440,920,684.65	4,437,100,689.37
有轨电车	5,231,695,331.09	5,049,471,578.91
光谷火车站	1,412,034,192.15	1,201,551,198.22
沿线天桥地道	2,419,000.00	2,419,000.00
鸡公山公园	137,920.00	137,920.00
光谷综合体	0.00	7,750.00
光谷线网中心	194,915,389.05	188,378,088.59

项目	期末余额	年初余额
BRT 东延线	150,000.00	150,000.00
高新热电扩建项目电力进出廊道220KV 高压电力廊道	30,175,700.00	30,175,700.00
川气东送武汉石化乙烯专用管廊未来城、生物城段迁改工程	573,760.00	573,760.00
神墩五路-光谷六路-高科园路（豹澥路）工程	418,017.00	418,017.00
公共停车场	496,681,317.86	451,536,830.96
顶冠峰山体修复	165,463.21	155,657.55
大学园路（天恒路-茅店山东路）工程	1,295,324.00	1,295,324.00
周店四路（华师园路-庙山北路）工程	73,400.00	73,400.00
湖新路（湖口一路-湖口二路）工程	68,900.00	68,900.00
光谷行政中心地道工程	47,840.00	47,840.00
关山大道跨南环线桥梁拓宽工程	406,900.00	406,900.00
武汉市外环线外扩线型工程	450,000.00	450,000.00
光谷永旺梦乐城项目	1,195,849.06	1,195,849.06
光谷生态大走廊景区	79,954,762.59	23,744,658.79
有轨电车涂装工程	4,153,769.59	4,153,769.59
未来城路	151,671,025.55	124,742,750.82
综合配套工程	67,803,032.56	64,761,231.13
生态、园林提升项目	290,077,789.47	242,984,197.82
道路配套工程	937,627,441.86	834,018,694.64
水环境治理工程	559,878,902.11	490,020,940.05
市政道路	1,066,497,354.72	807,582,972.44
中心城代建中心城项目	6,166,261,290.97	5,461,529,891.53
工业园及配套设施项目工程	1,001,567,606.25	1,001,567,606.25
新芯工业园配套	440,532,393.75	440,532,393.75
保税区代建工程	481,848,801.28	481,848,801.28
长江存储配套产业园项目	757,649,292.01	344,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
光投代建项目	21,875,298,657.96	21,875,298,657.96
路面改造提升项目	273,739.00	0
数字经济产业园	2,881,666.67	0
小 计	73,172,661,876.76	70,894,143,186.16

(2) 统借转贷款项明细如下:

项 目	期末余额	年初余额	性质或内容
武汉奋进智能机器有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	8年期中小企业贷款
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	

21、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	218,000,000.00	218,000,000.00
保证借款		
合 计	218,000,000.00	218,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,430,900.03	40,163,900.16
合 计	17,430,900.03	40,163,900.16

23、应付账款

应付账款前五名情况

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
交通道路项目工程款	190,725,386.24	工程未完工决算
关葛大道工程款	110,839,838.00	款项未结算

中建二局第三建筑工程有限公司	25,000,000.02	工程未完工决算
裕达建工集团有限公司	9,475,519.70	工程未完工决算
新十建设集团有限公司	9,439,936.20	工程未完工决算
合 计	345,480,680.16	

24、预收账款

预收款项前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公租房租金预收款	7,277,814.79	租金
航天之寓一期	769,700.00	押金
武汉海吉力生物科技有限公司	600,000.00	租金
松冷科技有限公司	500,000.00	租金
武汉道培胎盘干细胞生物技术有限公司	500,000.00	租金
合 计	9,647,514.79	

25、合同负债

项目	期末余额	期初余额
个人购房（望厦项目房款）	171,425,019.81	92,515,496.00
新疆楚星能源发展有限公司（望厦项目房款）	24,562,288.19	19,100,000.00
武汉东新开发区社会发展局（卫生服务站）	11,595,684.58	11,595,684.58
湖北省药品监督检验研究院（湖北生物制品检定所）	10,541,485.72	3,771,676.19
医药园三期加速器联合投资项目	976,713.72	1,031,937.80
其他	10,673,005.70	9,017,516.80
合 计	229,774,197.72	137,032,311.37

26、其他应付款

其他应付项前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉市东湖开发区财政局	5,485,484,836.09	项目未完工
武汉东湖新技术开发区土地储备中心	1,077,742,393.74	项目未完工
湖北省长江经济带产业引导基金合伙企业 (有限合伙)	600,000,000.00	往来款
武汉地铁集团有限公司	575,000,000.00	项目未完工
中冶南方工程技术有限公司	502,211,038.97	项目未完工
合 计	8,240,438,268.80	

27、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款【附注七、28】	11,283,028,112.00	13,064,798,388.00
一年内到期的应付债券【附注七、29】	7,646,000,000.00	6,016,740,002.66
一年内到期的长期应付款【附注七、31】	3,056,583,410.86	2,526,649,363.38
合 计	21,985,611,522.86	21,608,187,754.04

28、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	15,787,443,164.00	16,840,824,340.00
抵押借款	944,600,000.00	2,518,900,000.00
保证借款	14,569,403,438.39	12,053,524,366.67
信用借款	44,881,454,325.20	36,228,468,516.52
小 计	76,182,900,927.59	67,641,717,223.19
减：一年内到期长期借款【附注七、27】	11,283,028,112.00	13,064,798,388.00
合 计	64,899,872,815.59	54,576,918,835.19

29、应付债券

(1) 应付债券分类：

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
16鄂科投债券	1,385,564,930.13	1,410,469,798.35
17湖北科投ppn001双创债	1,000,000,000.00	1,029,750,000.00
18湖北科投PPN001双创债	1,016,250,000.00	1,048,750,000.00
18湖北科投PPN002双创债	3,133,875,000.00	3,044,625,000.00
18鄂湖北科投6.9亿ZR001	686,337,799.81	706,949,853.44
18鄂湖北科投10亿ZR002	997,761,389.31	999,476,186.44
2018中票第一期-招商银行光谷支行	1,521,390,566.03	1,565,675,235.85
2018美元债		1,951,638,816.22
19鄂湖北科投3.1亿ZR003	323,091,921.27	313,329,963.17
19鄂湖北科投4亿ZR004	417,207,547.16	404,833,962.26
创投债30亿-海通证券股份有限公司	3,017,088,574.43	3,088,833,857.44
2019招商证券CMBS16.3亿	1,595,067,845.28	1,603,740,848.88
19年第二期华夏银行债券融资计划15亿-华夏银行武汉分行营业部	1,431,856,948.65	1,438,781,385.62
19年汉口银行债券融资计划6亿-汉口银行股份有限公司	617,453,001.71	634,906,003.43
2019年中票第二期-招商银行光谷支行	1,532,625,000.00	1,565,250,000.00
2020中信证券公司债8亿	806,139,517.43	820,527,009.09
20鄂湖北科投6亿ZR001	600,702,264.15	617,023,962.27
20鄂科投债01海通证券企业债20亿	2,008,789,727.47	2,040,493,850.45
2020中票第一期	1,032,560,849.07	1,010,339,150.95
2020美元债	1,949,654,190.57	1,949,654,190.57
21HBST01 公司债第二期 10 亿	1,020,244,276.73	
21 鄂科投债 01 优质企业债 10 亿	992,390,663.71	
申万宏源证券	410,000,000.00	
小 计	27,496,052,012.91	27,245,049,074.43

项 目	年末余额	年初余额
减：一年内到期部分【附注八、28】	7,646,000,000.00	6,016,740,002.66
合 计	19,850,052,012.91	21,228,309,071.77

30、租赁负债

类别	期末余额	期初余额
售后返租	20,041,237.82	21,659,170.31
合计	20,041,237.82	21,659,170.31

31、长期应付款

科目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,684,192,319.39	10,100,471,210.98
专项应付款	451,748,882.43	763,299,855.65
合计	10,135,941,201.82	10,863,771,066.63

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,498,135,479.39	3,284,271,210.98
其他借款	6,186,056,840.00	6,816,200,000.00
合计	9,684,192,319.39	10,100,471,210.98

(2) 长期应付款中其他借款的主要明细:

项目	年末余额	年初余额
厦门国际信托有限公司(注2)	1,336,000,000.00	2,338,000,000.00
平安都市投资发展合伙企业(有限合伙)(注1)	668,000,000.00	668,000,000.00
国开发展基金有限公司(注3)	975,656,840.00	703,000,000.00
国开(北京)新型城镇化发展基金五期(有限合伙)(注4)	800,000,000.00	800,000,000.00
中信证券股份有限公司(注5)	496,400,000.00	497,200,000.00
长江养老-湖北科投光谷科技会展中心不动产债权投资计划(注6)	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
生命保险资产管理有限公司(注7)	510,000,000.00	410,000,000.00
合计	6,186,056,840.00	6,816,200,000.00

注1: 2015年5月, 子公司武汉中心城建投资有限公司(以下简称“中心城建”)后与武汉市都市产业投资发展有限责任公司签署合作协议, 中心城建拟向武汉市都市产业投资发展

有限责任公司为发起人的武汉平安都市投资发展合伙企业（有限合伙）融资33.40亿元，中心城建代财政出资，作为劣后级合伙人对应出资3.4亿元，交付给武汉市都市产业投资发展有限责任公司，2015年9月，中心城建向武汉平安都市投资发展合伙企业（有限合伙）借入33.4亿元，借款期间为2015年9月22日至2022年9月21日，年利率为7.99%。

注2：2016年6月，武汉东湖新技术开发区管委会、中心城建与厦门国际信托有限公司签署合作协议，武汉东湖新技术开发区管委会委托中心城建负责光谷中心城区区域内政府投资项目建设，拟向厦门国际信托有限公司为融资78.60亿元，其中优先级份额70亿元，2016年实际借入项目资金33.4亿元，借款期间为2016年6月29日至2023年6月29日，年利率为6.50%。

注3：2015年，本集团与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）签署投资合同，出资1.2亿元，用于武汉光谷交通建设有限公司（以下简称“交通投”）武汉市光谷火车站东、西广场工程，光谷火车站东、西广场规划范围西至佳园南路，南至凌家山北路，东至关南村路，北至湖口一路、新竹路市政工程项目建设；国开基金出资1.1亿元用于交通投湖北省武汉市东湖国家自主创新示范区公共停车场项目建设；2016年，又与国开基金签署投资合同，出资3亿元，用于交通投的东湖国家自主创新示范区有轨电 T1 试验线工程项目建设；国开基金出资的5.3亿元占交通投的注册资本的51.46%，相关协议约定：国开基金不向交通投委派董事、监事、高级管理人员，项目建设期届满后，国开基金要求本集团对其持有交通投的股权按约定的时间、比例和价格回购，在投资期限内，国开基金要求本集团、交通投支付其投资收益，平均年化投资收益率最高不超过1.2%。2020年，集团已回购国开基金持有交通投2,900万元的股权。

2015年，本集团与国开基金、光谷金控签订了投资协议，协议约定由国开基金投资分别投资7,000万、5,000万元对光谷金控进行增资，投资用于东湖高新创新创业空间工程项目、奋进机器人产业化研发制造基地项目，协议明确约定，集团有义务按照协议约定的回购计划对国开基金持有光谷金控的股权进行回购，年化投资收益率不超过1.2%，截止2020年12月31日，集团累计回购国开基金持有光谷金控股权3000万元。

注4：2016年，本集团与国开(北京)新型城镇化发展基金五期(有限合伙)（以下简称“国开基金五期”）签署投资合同，出资8亿元，用于武汉光谷建设有限公司（以下简称“光投”）武汉市东湖高新区棚户区改造工程项目建设；国开基金五期出资的8亿元占光投的注册资本的9.43%，相关协议约定：国开基金五期不向光投委派董事、监事、高级管理人员，项目建设期届满后，国开基金五期要求本集团对其持有光投的股权按约定的时间、比例和价格回购（含年利率8.5%的投资溢价）。

注5：2016年、2017年，本集团、子公司武汉光谷金融控股集团有限公司（以下简称“光谷金控”）与中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）签署投资合同，分次出资1.4亿元、5.6亿元，成立楚发四号专用股权投资基金、光谷科技金融一号私募股权投资基金：光谷金控出资2亿元，为劣后级份额，中信证券出资5亿元，为优先级份额，相关协议约定：中信证券要求光谷金控于2017年至2024年分期回购中信证券持有的基金份额（含年利率6.2%（1亿元部分）、6%（4亿元部分）的份额转让溢价。

注6：2020年，本集团、子公司武汉光谷中心城建设投资有限公司(以下简称“融资主体”)与长江养老保险股份有限公司（以下简称“受托人”）签署不动产债券投资计划投资合同，协议约定：投资资金规模不超过人民币14亿元，投资期限为10年，受托人以不超过十期的方式募集投资资金，投资资金的收益率采用固定利率形式，年投资收益率为5.80%，该投资收益率在投资期限内固定不变，若融资主体未按合同约定行使提前还款权，则应当于该笔投资资金的投资收益起算日起第10年（不含投资收益起算日所在的年度)的对应日期之前一日一次性归还该笔全部投资资金本金并结清该笔投资资金对应的全部投资收益以及与该笔投资资金相关的其他应付款项（如有）至托管账户。

注7：2020年，本集团、子公司武汉光谷中心城建设投资有限公司(以下简称“融资主体”)与生命保险资产管理有限公司（以下简称“受托人”）签署不动产债券投资计划投资合同，协议约定：投资资金规模不超过人民币7.6亿元，投资期限10年，受托人以不超过十期的方式募集投资资金，投资资金的收益率采用固定利率形式，年投资收益率为5.50%，该投资收益率在投资期限内固定不变，就每一期投资资金而言，除本合同另有约定外，融资主体应当于投资资金到期日一次性偿还该期投资资金全部本金及其他应付款项，该期投资资金最后一期的投资资金利息也应当于投资资金到期日同该期投资资金本金一并偿还。

（3）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额	年初余额
国银金融租赁有限公司（注8）	812,754,522.85	882,788,614.22
工银金融租赁有限公司（注9）	53,138,874.90	89,285,714.15
兴业金融租赁有限责任公司（注10）	252,174.39	8,798,905.56
恒立金通融资租赁有限公司（注11）	542,366,007.89	592,703,761.17
武汉光谷融资租赁有限公司（注12）	242,724,635.84	271,645,533.99
航天科工金融租赁有限公司（注13）	275,294,907.04	342,875,626.50
中车金融租赁有限公司(注14)	290,850,013.72	335,481,892.72

华融金融租赁股份有限公司（注15）	325,281,224.97	363,200,483.82
华夏金融租赁有限公司（注16）	200,702,203.60	248,566,188.90
中航国际租赁有限公司（注17）	120,217,274.58	148,924,489.95
中国外贸金融租赁有限公司	408,098,160.44	
太平石化金融租赁有限责任公司	226,455,479.17	
合 计	3,498,135,479.39	3,284,271,210.98

注8：2019年4月30日，公司与国银金融租赁股份有限公司签订国金租【2019】租字第（B-011）号《融资租赁合同》。公司实际于2019年8月15日开始偿还与国银融资租赁有限公司租赁本金。初始合同最低融资付款额合计1,511,545,038.08元，起租日为2019年5月15日。

注9：2016年3月11日，本公司与工银金融租赁有限公司签订2015年工银租赁设备二字第094号-ZHJG《融资租赁合同》。本公司实际于2016年6月15日开始偿还与工银金融租赁有限公司租赁本金。初始合同最低融资付款额合计590,137,151.93元，起租日为2016年3月15日，实际起租日为2016年3月30日，调减租金1,020,833.33元，调整后最低融资付款额合计589,116,318.60元，调整减少长期应付款1,020,833.33元。

注10：2016年7月20日，本公司与兴业金融租赁有限公司签订 CIBFL-2016-025-HZ《融资租赁合同》。本公司实际于2016年10月20日开始偿还与兴业金融租赁有限公司租赁本金。初始合同最低融资付款额合计196,303,651.80元，起租日为2016年7月20日，实际起租日为2016年7月20日。

注11：2016年7月22日，本公司与恒立金通融资租赁有限公司签订恒立回租字2016-003号《融资租赁合同》。本公司实际于2016年9月21日开始偿还与恒立金通融资租赁有限公司租赁本金。初始合同最低融资付款额合计649,224,345.12元，起租日为2016年7月21日，实际起租日为2016年7月22日，调增租金7,107,348.68元，调整后最低融资付款额合计656,331,693.80元，调整增加长期应付款7,107,348.68元。

2016年11月25日，本公司与恒立金通融资租赁有限公司签订恒立回租字2016-008号《融资租赁合同》。本公司实际于2017年6月21日开始偿还与恒立金通融资租赁有限公司租赁本金。初始合同最低融资付款额合计642,682,197.30元，起租日为2017年4月14日，实际起租日为2017年4月14日。

注12：2016年7月21日，本公司与光谷融资租赁有限公司签订光谷租赁租字【2016】04号《融资租赁合同》。本公司实际于2016年9月21日开始偿还与光谷融资租赁有限公司租赁

本金。初始合同最低融资付款额合计649,224,345.12元，起租日为2016年7月21日，实际起租日为2016年7月22日，调增租金1,327.62元，调整后最低融资付款额合计649,225,672.74元，调整增加长期应付款1,327.62元。

注13：2018年5月25日，本公司与航天科工金融租赁有限公司签订 HTJZ-A(HZ)-2018035《融资租赁合同》。本公司实际于2018年8月15日开始偿还与航天科工金融租赁有限公司租赁本金，初始合同最低融资付款额合计597,006,388.89元，起租日为2018年5月25日。

2018年6月19日，本公司与航天科工金融租赁有限公司签订 HTJZ-A(HZ)-2018041《融资租赁合同》。公司实际于2018年9月15日开始偿还与航天科工金融租赁有限公司租赁本金，初始合同最低融资付款额合计358,179,333.33元，起租日为2018年6月19日。

注14：2019年7月16日，公司与中车金融租赁有限公司签订 CRRCFL-2019-013-HZ《融资租赁合同》。公司实际于2019年12月20日开始偿还与中车金融租赁有限公司租赁本金。初始合同最低融资付款额合计599,682,363.88元，起租日为2019年6月20日。

注15：2019年8月23日，公司子公司武汉光谷中心城建设投资有限公司与华融融资租赁股份有限公司签订华融租赁（18）回字第1806873100号《融资租赁合同》。公司实际于2019年11月26日开始偿还与华融融资租赁股份有限公司租赁本金。初始合同最低融资付款额合计623,919,924.57元，起租日为2019年8月26日。

注16：2019年8月16日，公司子公司武汉光谷中心城建设投资有限公司与尚禾融资租赁有限公司（牵头方）、华夏金融租赁股份有限公司（参与方）签订 SHZL-LH-2019027号《融资租赁合同》。公司实际于2019年12月15日开始偿还与华夏金融租赁股份有限公司租赁本金。初始合同最低融资付款额合计581,775,746.20元，起租日为2019年9月5日。

注17：2019年8月16日，公司子公司武汉光谷中心城建设投资有限公司与太上融资租赁（上海）有限公司（牵头方）、中航国际租赁有限公司（参与方）签订 TSLH201908003号《融资租赁合同》。公司计划于2020年3月2日开始偿还与中航国际租赁有限公司租赁本金。初始合同最低融资付款额合计347,561,310.10元，起租日为2019年9月15日。

（4）专项应付款明细表

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	余额
现代服务业发展专项资金	325,000,000.00			325,000,000.00
集合贷风险补偿金	30,000,000.00			30,000,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	余额
周转金	3,611,706.96			3,611,706.96
政府采购平台	460,094.34			460,094.34
财政萌芽贷风险补偿资金	50,000,000.00			50,000,000.00
双创项目补助资金	1,270,743.10			1,270,743.10
移动互联创谷建设资金	666,435.03			666,435.03
洪山区科技局专项资金	142,712.16		10,136.00	132,576.16
开发区财政局专项资金	20,100,000.00			20,100,000.00
跨境电商公共服务平台专项	30,000,000.00			30,000,000.00
第一批"批生产"改造款	7,020,000.00			7,020,000.00
第二批"批生产"改造款	10,200,000.00			10,200,000.00
军运会光谷亮化提升工程	53,003,824.93		34,823,428.14	18,180,396.79
双创示范基地	12,315,541.43	2,000,000.00	729,720.47	13,585,820.96
人工智能计算中心项目建设专项债资金	200,000,000.00		200,000,000.00	0.00
军运会应急项目	2,784,291.19	16,000,000.00	93,987,688.61	-75,203,397.42
疫情防控项目款	16,724,506.51			16,724,506.51
合 计	763,299,855.65	18,000,000.00	329,550,973.22	451,748,882.43

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	15,387,379.54	15,387,379.54	见注
合 计	15,387,379.54	15,387,379.54	

注：1、2016年6月15日，武汉传威光控科技有限公司（以下简称“传威光控”）参与互助资金计划项目，通过武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行（以下简称农商行）获取贷款980万元，到期日为2017年6月1日。企业由于经营纠纷，贷款至今逾期未还。农

商行于2017年11月发起诉讼，要求传威光控偿还借款本金；2019年1月法院出具判决书，判定传威光控向农商行支付借款本金980万元，利息、罚息共144.33万元（截止2018年12月16日），合计1,124.33万元；2020年11月，农商行通过司法拍卖，将担保人汤文芳的抵押房产进行处置，拍卖所得金额为3,441,516.43元。截至2020年12月31日，传威光控逾期本息合计8,485,253.85元，根据《“互助资金计划”信贷业务保证资金池之合作协议书》，生产力中心对贷款实际逾期本息金额的50%进行风险分担，在前期已计提预计负债3,200,000.00元的基础上，2020年再次确认预计负债1,042,626.93元。

2、2017年12月，中英融贯资讯（武汉）有限公司（以下简称“中英融贯”）参与互助资金计划项目，通过汉口银行股份有限公司科技金融服务中心（以下简称“汉口银行”）获取贷款1,000万元，期限1年，后因企业经营不善，法定代表人失联，无法偿还贷款形成逾期。2019年5月，汉口银行向武汉市中级人民法院提起诉讼，要求中英融贯偿还贷款本息。截至2020年12月31日，中英融贯逾期本息合计11,901,258.75元，根据《“互助资金计划”信贷业务保证资金池之合作协议书》，生产力中心对贷款实际逾期本息金额的50%进行风险分担，2020年确认预计负债5,950,629.38元。

3、2015年11月，东方数码（武汉）股份有限公司（以下简称“东方数码”）参与萌芽贷项目，通过招商银行创业街支行（以下简称“招商银行”）获取贷款250万元，期限1年，后因企业经营不善，发生逾期。招商银行于2017年10月发起诉讼；2018年1月，东湖高新区人民法院下达民事判决书，因东方数码对东湖高新区人民法院一审判决存在异议，于一审判决后向武汉市中级人民法院提起上诉，并于2018年7月取得终审判决裁定东方数码需向招商银行支付贷款本息合计232.48万元（利息计算截至2017年10月12日）及其他相关费用。截至2020年12月31日，东方数码逾期本息合计2,726,521.33元，根据《“萌芽贷”管理办法暨操作细则》，生产力中心对贷款实际逾期本息金额的50%进行风险分担，2020年确认预计负债1,363,260.67元。

4、2015年，武汉艾格信息产业有限公司（以下简称“艾格信息”）参与萌芽贷项目，通过招商银行获取贷款500万元，期限1年，后因企业经营不善，无法偿还贷款形成逾期。招商银行于2016年7月发起诉讼，同年12月法院进行判决，要求艾格信息偿还债务本金500万元，欠息38,274.65元（暂计至2016年7月15日）及钱款清偿前全部利息（含利息、罚息、复利）。截至2020年12月31日，艾格信息逾期本息合计7,661,725.11元，根据《“萌芽贷”管理办法暨操作细则》，2020年确认预计负债3,830,862.56元。

33、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	期末余额	期初余额
政府补助	592,928,882.31	480,788,622.21
合 计	592,928,882.31	480,788,622.21

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年摊销金额	期末余额
一、与资产相关的政府补助				
1、收政府华为投资之寓公寓补助资金	464,042,936.00	112,737,651.17		576,780,587.17
2、仓库建设项目BT	5,000,000.00			5,000,000.00
3、信息化管理系统软硬件采购及技术服务项目BT	2,000,000.00			2,000,000.00
4、燃气锅炉低氮改造	175,000.00	605,000.00		780,000.00
5、投资运营补贴	6,273,972.60		753,339.68	5,520,632.92
6、2020年省级科技创新平台	2,000,000.00		10,358.17	1,989,641.83
7、2020年科技成果转化项目	918,321.14		298,320.00	620,001.14
8、注册会计师行业专项发展补贴资金	378,392.47		140,373.22	238,019.25
合计	480,788,622.21	113,342,651.17	1,202,391.07	592,928,882.31

34、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
政策性搬迁（厂房）	147,067,593.98	147,067,593.98

中小企业集合贷补偿基金	23,891,453.91	23,891,453.91
四水共治项目专项债券资金	150,335,000.00	150,335,000.00
研发平台		
中心城投政府专项债资金	1,111,582,278.66	1,111,582,278.66
综保投第二卡口产业园项目专项政府债券资金	454,000,000.00	455,566,300.00
光谷火车站东西广场专项债券资金	1,080,000,000.00	1,089,855,000.00
光投棚改项目专项债资金	450,000,000.00	450,000,000.00
长江存储配套产业园项目专项债资金	1,344,000,000.00	344,000,000.00
光大永明-武汉东湖综保投基础设施债权投资计划投资	660,000,000.00	
合 计	5,420,876,326.55	3,772,297,626.55

注1：政策性搬迁（土地款）系长江融达电子有限公司收到政府拨入购买土地的政府补助款。

注2：光谷火车站东西广场专项债券资金系财政转入交通投的政府专项债。

注3：中心城投政府专项债系3-6岁学前教育补短板项目5,000万、豹子溪生态大走廊（含一期和二期）及新月溪项目9亿元、社区卫生服务中心项目1.3亿元，共计收到政府专项债10.8亿元。

注4：光投棚改项目专项债资金系光投收到九峰农民还建社区 B、C 地块棚改项目专项债2.5亿元、关东还建社区工程棚改项目专项债1亿元、大邱新村社区(四期) 棚改项目专项债1亿元。

35、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
武汉东湖新技术开发区管理委员会	28,994,410,879.00	100.00	1,595,700,000.00		30,590,110,879.00	100.00
合 计	28,994,410,879.00	100.00	1,595,700,000.00		30,590,110,879.00	100.00

36、其他权益工具

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
含权中期票据	3,000,000,000.00	4,509,006,201.58	3,007,772,056.98	4,501,234,144.60
合计	3,000,000,000.00	4,509,006,201.58	3,007,772,056.98	4,501,234,144.60

37、资本公积

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
资本溢价	5,922,152,543.90	8,954,194.39	0.00	5,931,106,738.29
其他资本公积	18,384,559,684.48	359,297,208.24	61,217,899.86	18,682,638,992.86
其中：①被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	8,550,391,410.49	0.00	61,217,899.86	8,489,173,510.63
②政府资本性投入	9,834,168,273.99	359,297,208.24	0.00	10,193,465,482.23
合计	24,306,712,228.38	368,251,402.63	61,217,899.86	24,613,745,731.15

38、其他综合收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(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	492,000,132.02	10,862.58	75,734,964.96	416,276,029.64
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	497,311,214.19		73,443,031.20	423,868,182.99
2.外币财务报表折算差额	3,328,866.95	0.00	0.00	3,328,866.95
3.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	-8,639,949.12	10,862.58	2,291,933.76	-10,921,020.30
合计	492,000,132.02	10,862.58	75,734,964.96	416,276,029.64

39、专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	2,027,308.55	126,726.92	7,747.19	2,146,288.28
合计	2,027,308.55	126,726.92	7,747.19	2,146,288.28

40、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	211,712,872.83			211,712,872.83
合计	211,712,872.83			211,712,872.83

41、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期数	上年数
年初未分配利润		1,199,994,992.94	1,357,937,553.60
加：本年归属于母公司所有者的净利润		-61,482,737.18	132,057,780.05
其他			
减：提取法定盈余公积	公司净利润 10%		32,300,340.71
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		276,700,000.00	257,700,000.00
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润		861,812,255.76	1,199,994,992.94

42、营业收入和营业成本**(1) 营业收入**

项目	本期数	上期数
营业收入	668,171,958.22	456,085,478.84

营业成本	393,472,720.67	367,767,099.87
------	----------------	----------------

(2) 经营业务 (按类别)

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建设管理费收入	73,111,340.24	32,213,101.46	59,316,719.50	23,662,091.03
汽车销售维修收入	75,789,838.49	65,642,084.03	94,455,892.86	88,659,286.39
物业费收入	35,336,328.76	41,942,835.89	21,318,236.35	35,728,621.18
租赁收入	256,878,337.15	157,295,566.97	117,492,745.93	119,114,233.09
利息收入	87,718,194.38	0.00	86,474,949.13	
电子产品收入	961,681.33	679,544.70		
施工收入	3,029,126.22	1,935,163.06	13,105,843.14	9,174,090.20
信息管网经营收入	14,146,960.54	12,022,326.24	26,916,438.74	25,981,319.80
有轨电车客运收入	8,038,070.99	49,999,645.97	1,955,744.34	32,977,929.54
光电院贸易商品收入	5,117,810.49	1,497,248.26	2,470,515.56	2,216,799.68
水电费收入	23,028,052.39	23,893,137.81	16,657,753.81	17,432,211.27
引导基金管理费	42,436,037.73			
其他	42,580,179.51	6,352,066.28	15,920,639.48	12,820,517.69
合计	668,171,958.22	393,472,720.67	456,085,478.84	367,767,099.87

43、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市建设税	1,124,283.10	570,344.11

项目	本期数	上期数
教育费附加	427,060.07	244,209.66
土地使用税	6,332,018.82	6,080,186.92
房产税	38,395,282.69	27,559,461.03
土地增值税	-23,861,349.88	
印花税	2,570,858.87	1,210,066.71
地方教育费附加	290,718.38	122,165.03
车船使用税	24,400.00	23,184.81
合计	25,303,272.05	35,809,618.27

44、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	4,575,582.18	3,490,860.74
折旧费	165,588.38	164,736.81
办公费	350,340.17	147,685.20
差旅费	66,883.25	87,431.08
广告费	1,233,665.59	917,110.28
水电费	845.71	1,084.50
服务费	658,759.28	408,969.48
其他	1,709,496.19	13,482.78
合计	8,761,160.75	5,231,360.87

45、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	127,975,905.47	96,389,121.71
福利费	4,589,115.01	3,492,889.72
折旧费	24,618,891.04	23,812,392.48
办公费	3,770,047.95	4,606,675.43
差旅费	2,558,169.10	2,504,978.36

项目	本期数	上期数
业务招待费	369,260.93	61,333.69
工会经费及职工教育经费	1,894,661.49	1,113,911.71
无形资产摊销	2,223,569.69	5,600,172.22
长期待摊费用摊销	4,929,575.40	1,546,802.88
劳动保护费	1,756,512.97	783,323.66
租赁费	647,580.49	1,935,219.34
电话费	315,828.33	233,637.75
保险费	4,635,693.19	77,729.66
交通费	296,866.22	213,504.67
水电费	951,374.95	538,292.68
聘请中介机构费	21,746,814.18	6,820,130.85
会务、餐费消耗	541,188.22	1,042,364.54
其他	14,897,512.70	11,664,960.56
合计	218,718,567.33	162,437,441.91

46、研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	609,957.34	42,270.77
折旧费	458.20	15,304.90
差旅费	31,726.33	
水电费	0.00	
材料费	1,102,690.73	
服务费	0.00	
其他	34,977.62	37,800.00
合计	1,779,810.22	95,375.67

47、财务费用

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

利息费用	508,091,294.20	373,686,039.70
减：利息收入	77,773,821.03	47,165,204.61
汇兑净损失	7,762.57	-23,996,557.65
金融机构手续费及其他	35,146,907.85	1,894,198.49
合 计	465,472,143.59	304,418,475.93

48、其他收益

(1) 其他收益情况

项 目	本期数	上期数
与日常经营活动相关的政府补助	207,716,486.26	242,468,104.47
合 计	207,716,486.26	242,468,104.47

(2) 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	99,283.18	166,615.35	与收益相关
社保返还		93,278.19	与收益相关
税收减免退税	165,403.94		与收益相关
联想家园运营费用补贴	8,691,530.33		与收益相关
管委会拨付生物产业园区管理服务补贴		1,450,000.00	与收益相关
经营补贴	195,612,701.24	238,782,022.21	与收益相关
红色物业五星级企业奖励	3,088,626.14		与收益相关
进项加计扣除	57,941.43	45,821.25	与收益相关
光电院运行经费补贴		1,699,722.92	与收益相关
税费返还		227,885.55	与收益相关
基层党建创新项目奖金		2,759.00	与收益相关
应届生补助	1,000.00		与收益相关
合计	207,716,486.26	242,468,104.47	

49、公允价值变动收益

项目	本期数	上期数
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	487,261,711.32	390,639,331.28
合计	487,261,711.32	390,639,331.28

50、投资收益

(1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	本期数	上期数
1. 权益法核算的长期股权投资收益	-160,032,975.34	-161,116,481.39
2. 处置长期股权投资产生的投资收益	32,802,991.09	19,439,059.88
3. 处置可供出售金融资产损益（损失“-”）	15,225,388.01	20,412,133.20
4. 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	11,675,923.01	
5. 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		23,676,922.45
合计	-100,328,673.23	-97,588,365.86

51、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,037,900.00	599,674.00	6,037,900.00
违约赔偿收入	89,043.92	70,422.10	89,043.92
固定资产毁损报废利得	374,753.23		374,753.23
债务重组利得	0.00		0.00
捐赠利得	0.00	154,000.00	0.00
其他利得	1,273,930.29	377,415.91	1,273,930.29

合计	7,775,627.44	1,201,512.01	7,775,627.44
----	--------------	--------------	--------------

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
收武汉东湖新技术开发区科技创新和经济发展局转第三批科技资源支撑型特色载体专项资金款	2,037,900.00		与收益相关
收武汉东湖新技术开发区发展改革局转半导体封装平台及双创基地补助	4,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴		384,774.00	与收益相关
2019年市循环经济发展专项资金款		200,000.00	与收益相关
2019年度光谷瞪羚企业国际交流费用补贴		14,900.00	与收益相关
合计	6,037,900.00	599,674.00	与收益相关

52、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,285.46		14,285.46
赔偿金、违约金	0.00		0.00
对外捐赠	0.00	192,095.88	0.00
罚款支出	1,048,358.31	7,681.28	1,048,358.31
盘亏损失	418.27		418.27
其他支出	52,382.79	112,562.27	52,382.79
合计	1,115,444.83	312,339.43	1,115,444.83

53、所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,624,944.10	32,123,002.57
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	117,549,080.62	59,639,925.69
合计	126,174,024.72	91,762,928.26

八、母公司主要会计报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	年末余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1： 账龄				
组合2： 组合内关联方及政府款项	11,946,217,538.68	100.00		
组合小计	11,946,217,538.68	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,946,217,538.68	100.00		

种类	年初余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1： 账龄				
组合2： 组合内关联方及政府款项	11,183,933,278.72	100.00		
组合小计	11,183,933,278.72	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,183,933,278.72	100.00		

(2) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
武汉东湖新技术开发区管理委员会	624,033,708.85		612,039,448.89	
合计	624,033,708.85		612,039,448.89	

(3) 应收账款金额前三名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占年末余额的比例 (%)
武汉市财政局东湖开发区分局	非关联方	11,322,183,829.83	0-4年	94.78
武汉东湖新技术开发区管理委员会	控股股东	624,033,708.85	0-5年	5.22
合计		11,946,217,538.68		100.00

2、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,809,508,813.35	9,081,337,301.41
合计	10,809,508,813.35	9,081,337,301.41

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	年末余额			
	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	15,080,000.00	0.14	15,080,000.00	100
按组合计提坏账准备的应收款项:				
组合1: 账龄	44,204,778.19	0.41	11,640,513.50	26.33
组合2: 关联方及政府款项	10,776,944,548.66	99.45		

组合小计	10,821,149,326.85	99.86	11,640,513.50	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,836,229,326.85	100	26,720,513.50	0.25

种类	年初余额			
	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	15,080,000.00	0.17	15,080,000.00	100
按组合计提坏账准备的应收款项:				
组合 1: 账龄	155,126,079.89	1.70	16,582,623.56	10.69
组合 2: 关联方及政府款项	8,942,793,845.08	98.13		
组合小计	9,097,919,924.97	99.83	16,582,623.56	0.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,112,999,924.97	100.00	31,662,623.56	0.35

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
艾格太阳能(武汉)有限公司	15,080,000.00	15,080,000.00	5年以上	100.00	公司已停业
合计	15,080,000.00	15,080,000.00			

2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	8,113,982.94	18.36	40,569.92

1年至2年（含2年）	15,508,307.48	35.08	775,415.37
2年至3年（含3年）	6,425,819.55	14.54	642,581.96
3年至4年（含4年）	4,681,959.37	10.59	936,391.87
4年至5年（含5年）	381,924.11	0.86	152,769.64
5年以上	9,092,784.74	20.57	9,092,784.74
合 计	44,204,778.19	100.00	11,640,513.50

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	127,493,578.02	82.19	637,467.89
1年至2年（含2年）	7,533,866.45	4.86	376,693.32
2年至3年（含3年）	4,683,237.53	3.02	468,323.75
3年至4年（含4年）	381,924.11	0.25	76,384.82
4年至5年（含5年）	16,200.00	0.01	6,480.00
5年以上	15,017,273.78	9.68	15,017,273.78
合 计	155,126,079.89	100.00	16,582,623.56

3)截至 2021 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
武汉东湖新技术开发区管理委员会	控股股东	3,677,466,884.09	0-2 年	34.02
武汉市财政局东湖开发区分局	政府部门	2,713,953,617.60	1-5 年	25.11
光谷置业（武汉）有限公司	子公司	502,796,963.55	0-1 年	4.65
武汉东湖新技术开发区土地储备中心	非关联方	213,206,876.72	1-5 年	1.97
武汉泰然生物谷有限公司	非关联方	99,106,474.90	1-5 年	0.92
合 计		7,206,530,816.86		66.67

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
权益法核算						
武汉博沃生物科技有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00	直接持股20.73, 间接持股4.696	25.426
武汉花山生态新城投资有限公司	330,000,000.00	1,089,810,983.89		1,089,810,983.89	18.07	18.07
武汉光谷国际医疗有限责任公司	171,000,000.00	163,004,203.26		163,004,203.26	48.72	48.72
武汉长江融达信息技术有限公司	36,783,300.00	29,839,343.05		29,839,343.05	40.00	40.00
武汉泰然生物谷有限公司	300,000,000.00	309,507,977.31		309,507,977.31	30.00	30.00
国开(湖北)投资有限公司	12,000,000.00	57,741,967.61	2,672,549.88	60,414,517.49	40.00	40.00
湖北长江书法艺术发展有限公司	64,000,000.00	63,981,486.82		63,981,486.82	20.00	20.00
武汉高新热电有限责任公司	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	11.16	11.16
国开武汉光谷产业发展基金(有限合伙)	141,075,000.00	141,075,000.00	-141,075,000.00		49.90	49.90
黄冈光谷联合发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-600,000.00	19,400,000.00	10.00	10.00
武汉体育发展投资有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	49.00	49.00
艾格太阳能(武汉)有限公司	225,408,940.00	225,408,940.00		225,408,940.00	66.00	66.00
武汉蔚能电池资产公司	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00	30.24%	30.24%
小计	1,722,267,240.00	2,322,369,901.94	60,997,549.88	2,383,367,451.82		
成本法核算						
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	252,062,029.75	129,567,097.44	122,494,932.31	252,062,029.75	100.00	100.00
武汉光谷资产管理公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
武汉摩科建设发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00
武汉光谷产业园建设投资有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00	100.00	100.00
武汉光谷产业投资有限公司	10,000,000,000.00	9,693,786,251.52	306,213,748.48	10,000,000,000.00	100.00	100.00
湖北省科技投资集团(香港)有限公司	215,000,000.00	215,000,000.00		215,000,000.00	100.00	100.00
武汉光谷金融控股集团集团有限公司	6,553,995,866.06	6,053,995,866.06	500,000,000.00	6,553,995,866.06	76.14	84.85%
武汉长江融达电子有限公司	82,231,440.00	82,231,440.00		82,231,440.00	73.33	73.33
武汉光谷建设投资有限公司	3,872,197,350.08	3,872,197,350.08		3,872,197,350.08	89.93	100.00
武汉光谷生物产业基地建设投资有限公司	1,972,909,609.32	1,972,909,609.32		1,972,909,609.32	100.00	100.00
武汉未来科技城投资建设有限公司	993,218,973.93	708,218,973.93	285,000,000.00	993,218,973.93	100.00	100.00
武汉东湖综合保税区建设投资有限公司	1,097,265,000.00	997,265,000.00	100,000,000.00	1,097,265,000.00	100.00	100.00
武汉光谷交通建设有限公司	9,355,480,600.00	8,435,770,600.00	919,710,000.00	9,355,480,600.00	100.00	100.00
武汉光谷中心城建设投资有限公司	680,000,000.00	680,000,000.00		680,000,000.00	85.00	100.00
光谷置业(武汉)有限公司	1,044,001,888.70	1,044,001,888.70		1,044,001,888.70	100.00	100.00
武汉金融港开发有限公司	270,109,105.10	270,109,105.10		270,109,105.10	100.00	100.00
武汉光谷节能科技园有限公司	258,593,912.58	258,593,912.58		258,593,912.58	100.00	100.00
开元武汉光谷流芳新镇开发有限责任公司	602,231,775.20	602,231,775.20		602,231,775.20	100.00	100.00
武汉光谷教育建设投资有限公司	225,738,666.65	225,738,666.65		225,738,666.65	100.00	100.00
武汉光谷健康产业股权投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
光谷科学岛 (武汉) 有限公司	240,000,000.00		240,000,000.00	240,000,000.00	100.00	100.00
小计	38,105,036,217.37	35,631,617,536.58	2,473,418,680.79	38,105,036,217.37		
合计	39,827,303,457.37	37,953,987,438.52	2,534,416,230.67	40,488,403,669.19		

(2) 报告期内长期股权投资减值的变动情况

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	
光谷置业(武汉)有限公司	59,050,000.00			59,050,000.00	100.00
艾格太阳能有限公司	225,408,940.00			225,408,940.00	66.00
武汉高新热电有限责任公司	27,000,000.00			27,000,000.00	11.16
合计	311,458,940.00			311,458,940.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	245,007,200.03	239,472,786.67
营业成本	44,615,779.01	39,807,704.32

(2) 营业收入和营业成本 (按类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建设管理费	11,315,339.59		30,593,846.60	
往来借款利息	148,720,240.47		140,264,065.95	
租金、物业管理及水电费收入	84,971,619.97	44,615,779.01	68,614,874.12	39,807,704.32

合计	245,007,200.03	44,615,779.01	239,472,786.67	39,807,704.32
----	----------------	---------------	----------------	---------------

5、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		-8,796,406.08
持有可供出售金额资产期间取得的投资收益		10,054,226.48
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,232,875.01	
合计	1,232,875.01	1,257,820.40

九、其他需说明的重大事项

本年公司不存在其他需说明的事项。

十、财务报表的批准

财务报表业经公司董事会批准。