



### 合并资产负债表(资产)

会合01 表

单位：人民币元

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

资产	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	14,781,556,519.64	21,260,063,109.09	21,260,063,109.09
交易性金融资产	84,545,985.18	142,957,852.65	79,589,283.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			63,368,569.35
应收票据	47,884,539.35	78,112,751.03	234,260,323.41
应收账款	16,270,046,698.12	18,850,945,804.28	24,240,527,060.25
应收款项融资	175,714,045.90	234,144,592.53	77,997,020.15
预付款项	573,803,722.10	1,039,595,856.75	1,039,843,067.69
其他应收款	27,046,515,798.08	26,582,041,851.79	26,743,115,413.15
存货	48,309,790,336.89	55,062,816,844.14	55,062,816,844.14
合同资产	14,414,202,515.89	10,006,454,938.90	4,738,721,591.78
持有待售资产		32,564,893.80	32,564,893.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,057,347,514.49	2,051,731,320.40	4,619,064,689.38
流动资产合计	123,761,407,675.64	135,341,429,815.36	138,191,931,865.49
非流动资产：			
债权投资	9,145,530,631.99	11,260,655,323.83	
可供出售金融资产			20,954,725,745.20
其他债权投资			
持有至到期投资			334,000,000.00
长期应收款	5,197,749,991.18	3,620,428,100.61	3,628,710,424.85
长期股权投资	7,795,388,327.76	6,545,678,887.05	6,545,678,887.05
其他权益工具投资	12,805,026,775.31	12,734,329,457.34	1,581,438,712.14
其他非流动金融资产	6,638,124,278.51	3,734,520,332.22	36,995,310.00
投资性房地产	2,747,727,777.10	2,456,365,545.46	2,456,365,545.46
固定资产	21,761,281,011.10	21,935,503,772.21	21,935,503,772.21
在建工程	15,611,535,823.47	14,604,496,264.15	14,604,496,264.15
生产性生物资产	318,723.40	377,514.40	377,514.40
油气资产			
使用权资产	23,401,542.95	27,916,690.09	
无形资产	3,286,778,740.88	3,680,665,649.66	3,680,665,649.66
开发支出	11,081,950.02	2,373,248.30	2,373,248.30
商誉	934,397,231.69	947,288,005.34	947,288,005.34
长期待摊费用	325,386,752.17	308,095,341.15	308,095,341.15
递延所得税资产	512,841,735.61	710,254,887.07	685,674,748.91
其他非流动资产	1,111,463,900.07	1,098,726,456.63	3,274,866,478.85
非流动资产合计	87,908,035,193.21	83,667,675,475.51	80,977,255,647.67
资产总计	211,669,442,868.85	219,009,105,290.87	219,169,187,513.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并资产负债表(负债及所有者权益)**

会合01 表

单位: 人民币元

编制单位: 湖北省联合发展投资集团有限公司

负债和所有者权益	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	7,799,351,011.99	9,351,503,097.06	9,351,503,097.06
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	65,638,730.29	102,035,594.73	102,035,594.73
应付账款	6,724,850,650.34	6,468,687,456.09	6,468,687,456.09
预收款项	65,573,841.06	36,289,685.65	8,543,357,731.67
合同负债	5,220,651,621.12	11,655,302,683.32	3,846,746,522.77
应付职工薪酬	118,148,510.56	141,797,904.87	141,797,904.87
应交税费	1,697,904,873.50	3,056,658,109.82	3,056,658,109.82
其他应付款	7,221,813,598.94	9,695,820,413.88	9,695,820,413.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	14,589,444,386.09	12,502,472,687.97	12,493,763,793.07
其他流动负债	6,192,387,737.26	5,415,884,107.19	4,717,372,221.72
<b>流动负债合计</b>	<b>49,695,764,961.15</b>	<b>58,426,451,740.58</b>	<b>58,417,742,845.68</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	62,085,379,558.25	57,762,088,306.08	57,762,088,306.08
应付债券	32,026,171,810.19	35,402,658,242.02	35,402,658,242.02
租赁负债	17,375,424.54	18,960,584.25	
长期应付款	1,004,748,363.20	1,273,445,998.41	1,273,445,998.41
预计负债			
递延收益	202,711,019.27	203,562,887.00	203,562,887.00
递延所得税负债	819,276,994.17	814,607,273.15	814,607,273.15
其他非流动负债	3,943,264,000.00	4,240,820,000.00	4,240,820,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>100,098,927,169.62</b>	<b>99,716,143,290.91</b>	<b>99,697,182,706.66</b>
<b>负债合计</b>	<b>149,794,692,130.77</b>	<b>158,142,595,031.49</b>	<b>158,114,925,552.34</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	4,328,339,232.79	4,328,339,232.79	4,328,339,232.79
其他权益工具	19,562,490,000.00	19,562,490,000.00	19,562,490,000.00
其中: 优先股			
永续债	19,562,490,000.00	19,562,490,000.00	19,562,490,000.00
资本公积	12,581,446,419.31	13,436,692,652.10	13,436,692,652.10
减: 库存股			
其他综合收益	-26,037,384.35	-27,839,720.82	-27,839,720.82
专项储备	72,962,261.03	66,321,682.34	66,321,682.34
盈余公积	159,655,728.99	159,655,728.99	159,655,728.99
一般风险准备	170,803,520.74	170,803,520.74	170,803,520.74
未分配利润	2,017,382,050.92	1,748,347,872.70	1,866,169,740.15
归属于母公司股东权益合计	38,867,041,829.43	39,444,810,968.84	39,562,632,836.29
少数股东权益	23,007,708,908.65	21,421,699,290.54	21,491,629,124.53
<b>所有者权益合计</b>	<b>61,874,750,738.08</b>	<b>60,866,510,259.38</b>	<b>61,054,261,960.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>211,669,442,868.85</b>	<b>219,009,105,290.87</b>	<b>219,169,187,513.16</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**合并利润表**

会合02 表

单位：人民币元

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	14,872,375,344.95	5,989,539,241.82
其中：营业收入	14,872,375,344.95	5,989,539,241.82
二、营业总成本	14,382,230,364.93	6,727,812,000.39
其中：营业成本	11,551,926,736.25	4,498,851,699.18
税金及附加	470,356,724.77	121,385,382.97
销售费用	117,371,487.06	108,889,594.32
管理费用	498,489,678.31	450,134,873.73
研发费用	44,779,684.08	39,193,983.27
财务费用	1,699,306,054.46	1,509,356,466.92
加：其他收益	32,731,430.58	50,518,013.75
投资收益（损失以“-”号填列）	603,642,500.23	213,455,905.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36,403,240.99	-40,499,770.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-147,580,395.05	-86,702,559.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,121,062.37	-182,277,066.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,610,620.63	785,063.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,042,831,315.03	-782,993,172.62
加：营业外收入	19,102,706.15	27,573,144.65
减：营业外支出	9,103,181.24	28,233,214.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,052,830,839.94	-783,653,242.82
减：所得税费用	384,304,595.88	157,171,958.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	668,526,244.06	-940,825,201.76
归母净利润	269,034,178.22	-948,314,929.74
少数股东损益	399,492,065.84	7,489,727.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03 表

单位：人民币元

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,991,403,780.80	10,368,888,337.15
收到的税费返还	28,202,637.17	58,245,571.20
收到其他与经营活动有关的现金	2,854,185,962.50	4,494,012,626.77
经营活动现金流入小计	14,873,792,380.47	14,921,146,535.12
购买商品、接受劳务支付的现金	9,152,285,462.26	8,503,235,067.35
支付给职工以及为职工支付的现金	819,172,523.91	725,304,895.36
支付的各项税费	2,497,113,280.43	1,003,703,659.59
支付其他与经营活动有关的现金	5,719,713,130.64	4,106,082,267.13
经营活动现金流出小计	18,188,284,397.24	14,338,325,889.43
经营活动产生的现金流量净额	-3,314,492,016.77	582,820,645.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,907,980,386.04	6,995,591,709.67
取得投资收益收到的现金	164,637,661.28	31,158,174.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,558,416.71	7,864.08
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	86,674,761.40	184,929,850.58
投资活动现金流入小计	2,242,851,225.43	7,211,687,598.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,210,153,226.42	1,448,506,147.42
投资支付的现金	3,175,242,868.55	13,438,327,501.20
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	463,500,000.00	130,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,848,896,094.97	15,016,833,648.62
投资活动产生的现金流量净额	-2,606,044,869.54	-7,805,146,049.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,276,000,000.00	4,824,984,980.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	26,000,000.00	21,077,980.89
取得借款收到的现金	21,161,950,578.78	33,955,520,233.28
收到其他与筹资活动有关的现金	154,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	22,592,450,578.78	38,780,505,214.17
偿还债务支付的现金	19,259,557,177.24	23,600,527,688.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,314,250,448.01	3,250,601,219.58
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	708,843,589.85	4,574,954,871.39
筹资活动现金流出小计	23,282,651,215.10	31,426,083,779.16
筹资活动产生的现金流量净额	-690,200,636.32	7,354,421,435.01
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-97,475.79	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-6,610,834,998.42	132,096,031.06
加：期初现金及现金等价物余额	20,933,004,139.73	23,161,945,698.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	14,322,169,141.31	23,294,041,729.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

**合并所有者权益变动表**  
2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益						本年金额			股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	4,328,339,232.79	19,562,490,000.00	13,436,692,652.10		-27,839,720.82	66,321,682.34	159,655,728.99	170,803,520.74	1,866,169,740.15	39,562,632,836.29
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他										21,491,629,124.53
二、本年年初余额	4,328,339,232.79	19,562,490,000.00	13,436,692,652.10		-27,839,720.82	66,321,682.34	159,655,728.99	170,803,520.74	-117,821,867.45	-69,929,833.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									39,444,810,968.34	21,421,699,290.54
(一) 综合收益总额										60,866,510,259.38
(二) 股东投入和减少资本										-187,751,701.44
1、股东投入的普通股										1,098,240,478.70
2、其他权益工具持有者投入资本										3,343,10,031.42
3、股份支付计入股东权益的金额										540,276,264.21
4、其他										649,280,000.00
(三) 利润分配										-855,246,232.79
1、提取盈余公积										1,586,009,618.11
2、提取一般风险准备										670,328,580.53
3、对股东的分配										399,492,065.84
4、其他										1,189,556,264.21
(四) 股东权益内部结转										34,183,662.35
1、资本公积转增资本（或股本）										41,803,615.01
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										3,601,866.75
2、本期使用										45,405,481.76
(六) 其他										41,803,615.01
四、本年年末余额	4,328,339,232.79	19,562,490,000.00	12,581,446,419.31		-26,037,384.35	72,962,261.03	159,655,728.99	170,803,520.74	2,017,382,050.92	38,867,041,829.43
										23,007,708,908.65
										61,874,750,738.08

法定代表人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益									上年金额	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	4,328,339,232.79	24,876,990,000.00	13,445,863,435.21	-22,244,181.85	60,988,329.53	159,655,728.99	131,993,756.97	1,983,562,342.56	44,965,148,644.20	18,630,624,648.92	63,595,773,293.12
加：会计政策变更								-14,918,919.44	-14,918,919.44	-55,453,342.14	-70,372,261.58
前期差错更正											
同一控制下企业合并 其他											
二、本年年初余额	4,328,339,232.79	24,876,990,000.00	13,445,863,435.21	-22,244,181.85	60,988,329.53	159,655,728.99	131,993,756.97	1,983,562,342.56	44,965,148,644.20	18,575,171,306.78	63,525,401,031.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	4,328,339,232.79	19,562,490,000.00	13,436,692,652.10	-27,839,720.82	66,331,682.34	159,655,728.99	170,803,520.74	1,866,169,740.15	39,562,632,836.29	21,491,629,124.53	61,054,261,960.82

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周波

周波

资产负债表(资产)

会企01 表

单位：人民币元

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

资产	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	2,289,851,449.81	4,283,856,799.78	4,283,856,799.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	1,474,101.02	1,474,101.02	1,498,070.14
应收款项融资			
预付款项	370,238.34	250,000.00	250,000.00
其他应收款	65,047,685,973.56	65,095,545,460.33	65,117,584,595.61
存货	182,891,759.96	179,366,111.58	179,366,111.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,483,121.79	591,618.02	591,618.02
流动资产合计	67,524,756,644.48	69,561,084,090.73	69,583,147,195.13
非流动资产：			
债权投资	500,000,000.00	250,000,000.00	
可供出售金融资产			1,523,680,365.17
其他债权投资			
持有至到期投资			334,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	28,273,127,229.41	28,413,674,221.15	28,413,674,221.15
其他权益工具投资	33,625,000.00	33,625,000.00	
其他非流动金融资产	1,637,058,408.18	1,574,055,365.17	
投资性房地产	11,751,283.98	12,039,070.50	12,039,070.50
固定资产	27,750,008.90	28,495,492.39	28,495,492.39
在建工程	177,159,625.58	173,746,217.66	173,746,217.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,422,066.19	30,422,066.19	30,422,066.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	32,218,418.75	30,066,992.25	24,551,216.15
其他非流动资产	40,560,588.69	27,285,409.40	27,285,409.40
非流动资产合计	30,763,672,629.68	30,573,409,834.71	30,567,894,058.61
资产总计	98,288,429,274.16	100,134,493,925.44	100,151,041,253.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**资产负债表(负债及所有者权益)**

会企01 表

单位: 人民币元

编制单位: 湖北省联合发展投资集团有限公司

负债和所有者权益	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	6,410,000,000.00	7,610,000,000.00	7,610,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,078,990.04	7,078,990.04	7,078,990.04
预收款项			82,256,400.00
合同负债		77,600,377.36	
应付职工薪酬	5,073,272.70	4,938,014.31	4,938,014.31
应交税费	319,551.11	13,023,023.78	13,023,023.78
其他应付款	6,789,394,572.69	6,498,028,805.45	6,498,028,805.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	893,907,605.74	4,549,369,044.09	4,549,369,044.09
其他流动负债	5,027,121,609.60	3,796,669,137.40	3,792,013,114.76
流动负债合计	19,132,895,601.88	22,556,707,392.43	22,556,707,392.43
非流动负债:			
长期借款	20,056,300,000.00	16,713,500,000.00	16,713,500,000.00
应付债券	25,700,000,000.00	28,200,000,000.00	28,200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	5,775,705.00	5,775,705.00	5,775,705.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	153,963,262.99	151,832,002.23	151,832,002.23
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,916,038,967.99	45,071,107,707.23	45,071,107,707.23
负债合计	65,048,934,569.87	67,627,815,099.66	67,627,815,099.66
所有者权益:			
实收资本	4,328,339,232.79	4,328,339,232.79	4,328,339,232.79
其他权益工具	19,499,960,000.00	18,249,980,000.00	18,249,980,000.00
其中: 优先股			
永续债	19,499,960,000.00	18,249,980,000.00	18,249,980,000.00
资本公积	12,113,082,654.41	12,113,082,654.41	12,113,082,654.41
减: 库存股			
其他综合收益	-24,046,518.32	-37,488,494.44	-37,488,494.44
专项储备			
盈余公积	159,655,728.99	159,655,728.99	159,655,728.99
一般风险准备			
未分配利润	-2,837,496,393.58	-2,306,890,295.97	-2,290,342,967.67
所有者权益合计	33,239,494,704.29	32,506,678,825.78	32,523,226,154.08
负债和所有者权益总计	98,288,429,274.16	100,134,493,925.44	100,151,041,253.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**利润表**

会企02 表

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		2,250,000.00
减：营业成本		
税金及附加	500,638.92	2,162,153.66
销售费用		
管理费用	23,278,127.00	23,411,527.42
研发费用		
财务费用	589,414,012.44	480,083,148.84
加：其他收益	22,207.96	
投资收益（损失以“-”号填列）	96,013,365.86	27,043,832.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,213,355.12	389,950.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,606,161.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		429,539.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-523,550,011.04	-475,543,507.08
加：营业外收入	103,326.65	80,696.89
减：营业外支出	44,585.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-523,491,269.49	-475,462,810.19
减：所得税费用	-6,327,148.00	107,384.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-517,164,121.49	-475,570,194.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**现金流量表**

会企03表

单位：人民币元

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	79,038.92	
收到的税费返还	4,286,188,909.89	5,575,662,332.44
收到的其他与经营活动有关的现金	4,286,267,948.81	5,575,662,332.44
经营活动现金流入小计	3,466,257.17	1,156,697.05
购买商品、接受劳务支付的现金	13,052,015.48	12,758,755.52
支付给职工以及为职工支付的现金	13,519,963.56	2,569,808.27
支付的各项税费	2,890,574,586.99	9,566,877,627.01
支付的其他与经营活动有关的现金	2,920,612,823.20	9,583,362,887.85
经营活动现金流出小计	1,365,655,125.61	-4,007,700,555.41
经营活动产生的现金流量净额		
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	36,563,000.00	34,110,000.00
取得投资收益所收到的现金	91,560,357.60	32,557,896.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	128,123,357.60	66,667,896.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,115,080.00	835,296.89
投资所支付的现金	346,041,000.00	1,023,908,501.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	360,156,080.00	1,030,750,798.09
投资活动产生的现金流量净额	-232,032,722.40	-964,082,901.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	1,250,000,000.00	4,000,000,000.00
取得借款收到的现金	10,645,400,000.00	21,137,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,895,400,000.00	25,137,500,000.00
偿还债务所支付的现金	13,372,500,000.00	13,265,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,626,376,908.42	1,374,160,952.64
支付的其他与筹资活动有关的现金	24,150,844.76	3,817,807,313.33
筹资活动现金流出小计	15,023,027,753.18	18,457,668,265.97
筹资活动产生的现金流量净额	-3,127,627,753.18	6,679,831,734.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-1,994,005,349.97	1,708,048,277.05
加：期初现金及现金等价物余额	4,283,856,799.78	6,222,076,108.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,289,851,449.81	7,930,124,385.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**股东权益变动表**

2021年1-6月

编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

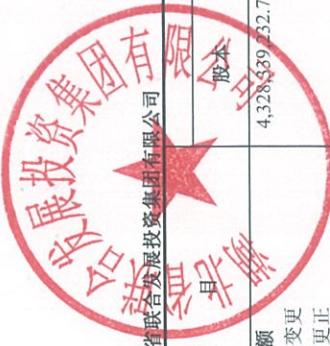
金额单位：人民币元

项 目	股 本	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	4,328,339,232.79		18,249,980,000.00		12,113,082,654.41	159,655,728.99	-2,290,342,967.67	32,523,226,154.08
加：会计政策变更					-37,488,494.44		-29,989,304.42	-16,547,328.30
前期差错更正					13,441,976.12			
二、本年年初余额	4,328,339,232.79				12,113,082,654.41	159,655,728.99	-2,320,332,272.09	32,506,678,825.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			18,249,980,000.00				-517,164,121.49	732,815,878.51
(一)综合收益总额			1,249,980,000.00				-517,164,121.49	-517,164,121.49
(二)股东投入和减少资本			1,249,980,000.00					1,249,980,000.00
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三)利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
(四)股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六)其他								
四、本年年末余额	4,328,339,232.79		19,499,960,000.00		12,113,082,654.41	159,655,728.99	-2,837,496,393.58	33,239,494,704.29

法定代表人：王汉波

主管会计工作负责人：王汉波

会计机构负责人：王汉波



编制单位：湖北省联合发展投资集团有限公司

## 股东权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	股 本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	4,328,339,232.79		18,500,000,000.00		12,110,640,179.04		-39,428,431.17		159,655,728.99	-779,415,564.69	34,279,791,144.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,328,339,232.79		18,500,000,000.00		12,110,640,179.04		-39,428,431.17		159,655,728.99	-779,415,564.69	34,279,791,144.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-250,020,000.00		2,442,475.37		1,939,936.73		-1,510,927,402.98	-1,756,564,990.88	
(一)综合收益总额											
(二)股东投入和减少资本			-250,020,000.00		2,442,475.37		1,939,936.73		-1,419,797,184.15	-1,417,857,247.42	
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
(四)股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	4,328,339,232.79		18,249,980,000.00		12,113,082,054.41		-37,488,494.44		159,655,728.99	-2,290,342,067.67	32,523,226,154.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**湖北省联合发展投资集团有限公司**  
**2021年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



### 一、企业的基本情况

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

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

2015年，公司召开第三次临时股东会并通过决议，同意中国长江三峡集团有限公司将

其持有的本公司的 4.62% 股权全部转让给三峡资本控股有限责任公司，各股东持股比例不变。2016 年 1 月 28 日，上述股权转让事项已办妥相关工商变更手续。公司注册号变更为统一社会信用代码：91420000676467516R。

2019 年，公司股东大会决议，同意中国航天三江集团有限公司将其持有的本公司的 4.62% 股权全部转让给湖北省联投控股有限公司，转让后湖北省联投控股有限公司持有本公司 38.66% 的股权，其他股东持股比例不变。2020 年 8 月 25 日，上述股权转让事项已办妥相关工商变更手续。

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 17 层

本公司总部办公地址：武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 17 层

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

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

#### （三）母公司以及集团总部的名称

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

## 二、财务报表的编制基础

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 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

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

本集团所属除武汉东湖高新集团股份有限公司自2019年度起执行新金融工具准则,2020年度起执行新收入准则,2021年度起执行新租赁准则;其他公司自2021年度起执行上述各项新准则。

##### (一) 会计期间

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

##### (二) 记账本位币

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

##### (三) 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### (四) 企业合并

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

###### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方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、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，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，处置前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“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、（十五）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集

团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十五)“长期股权投资”、2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(八) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币交易的折算方法**

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

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

### 3、外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## （九）金融工具

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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （十）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

##### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

##### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

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

##### ②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
联投控股合并范围内款项	纳入联投控股合并会计报表范围的应收款项
其他关联方应收款项	联投控股重大影响或共同控制的联营合营公司应收款项
政府部门应收款项	政府及其全资公司应收款项
工程款项组合	建筑施工业务相关应收款项
科技园区和环保款项组合	科技园区和环保科技业务相关应收款项
其他款项组合	除上述以外的其他应收款项

项目	确定组合的依据
合同资产：	
联投控股合并范围内款项	纳入联投控股合并会计报表范围的合同资产
已完工未结算工程款组合	本组合为已完工业主尚未结算的建造工程款项
新城开发组合	未最终结算的新城开发工程款项
工程质保金	建筑施工业务相关质保金
设备质保金	科技园区和环保科技业务相关质保金

#### ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
联投控股合并范围内款项	纳入联投控股合并会计报表范围的应收款项
应收股利	进行股权投资而应收取的现金股利和应收取其他单位分配的利润
应收利息	进行债权投资而应收取的资金占用费用。
其他关联方应收款项	联投控股重大影响或共同控制的联营合营公司应收款项
政府部门应收款项	政府及其全资公司应收款项
投标保证金组合	投标保证金
其他组合	投标保证金以外的其他应收款

#### ④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长

期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
联投控股合并范围内款项	纳入联投控股合并会计报表范围的应收款项
融资租赁组合	融资租赁业务相关的应收款
工程款项组合	建筑施工业务相关应收款
科技园区和环保款项组合	科技园区和环保科技业务相关应收款

#### (十一) 应收款项融资

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

#### (十二) 存货

##### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

##### 2、存货取得和发出的计价方法

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

##### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (十三) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、(十)“金融资产减值”。

### (十四) 持有待售资产和处置组

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。

#### （十五）长期股权投资

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

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

##### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支

付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### （3）收购少数股权

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应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目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十三)“长期资产减值”。

## (十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十三)“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### (十七) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

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

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

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

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

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

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

#### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十三)“长期资产减值”。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 5、其他说明

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

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

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

#### （十八）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、（二十三）长期资产减值。

#### （十九）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。

## （二十）生物资产

### 1、消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

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

### 2、生产性生物资产

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

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
观赏性动物	3-80	0.00	1.25-33.33
苗木	20	0.00	5.00

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

### 3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

### （二十一）无形资产

#### 1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

生时计入当期损益。

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

## 2、无形资产的摊销

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

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

## 3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十三)“长期资产减值”。

#### (二十二) 长期待摊费用

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

#### (二十三) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十四）合同负债

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

#### （二十五）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### （二十六）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。

### （二十七）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。

### （二十八）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、（十九）“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。

## （二十九）收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商

品；③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：①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；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

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

### （三十）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：  
①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （三十一）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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通过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （三十三）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2020年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收

入。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

#### （三十四）公允价值计量

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

##### 1、公允价值计量的资产和负债

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

##### 2、估值技术

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

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

##### 3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准

则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

### (三十五) 资产证券化业务

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

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

本集团所属除武汉东湖高新集团股份有限公司自2019年度起执行新金融工具准则，2020年度起执行新收入准则，2021年度起执行新租赁准则；其他公司自2021年度起执行上述各项新准则。

(1) 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对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于2020年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

(2) 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，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，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

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

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

(3) 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，并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。

#### (4) 对本集团2021年1月1日资产负债表的影响

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
交易性金融资产	79,589,283.30		142,957,852.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,368,569.35			
应收票据	234,260,323.41		78,112,751.03	
应收账款	24,240,527,060.25	1,498,070.14	18,850,945,804.28	1,474,101.02
应收款项融资	77,997,020.15		234,144,592.53	
预付账款	1,039,843,067.69		1,039,595,856.75	
其他应收款	26,743,115,413.15	65,117,584,595.61	26,582,041,851.79	65,095,545,460.33
合同资产	4,738,721,591.78		10,006,454,938.90	
其他流动资产	4,619,064,689.38		2,051,731,320.40	
债权投资			11,260,655,323.83	250,000,000.00
可供出售金融资产	20,954,725,745.20	1,523,680,365.17		
持有至到期投资	334,000,000.00	334,000,000.00		
长期应收款	3,628,710,424.85		3,620,428,100.61	
其他权益工具投资	1,581,438,712.14		12,734,329,457.34	33,625,000.00
其他非流动金融资产	36,995,310.00		3,734,520,332.22	1,574,055,365.17
使用权资产			27,916,690.09	
递延所得税资产	685,674,748.91	24,551,216.15	710,254,887.07	30,066,992.25
其他非流动资产	3,274,866,478.85		1,098,726,456.63	

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	8,543,357,731.67	82,256,400.00	36,289,685.65	
合同负债	3,846,746,522.77		11,655,302,683.32	77,600,377.36
其他流动负债	4,717,372,221.72	3,792,013,114.76	5,415,884,107.19	3,796,669,137.40
一年内到期的非流动负债	12,493,763,793.07		12,502,472,687.97	
租赁负债			18,960,584.25	
未分配利润	1,866,169,740.15	-2,290,342,967.67	1,748,347,872.70	-2,306,890,295.97
少数股东权益	21,491,629,124.53		21,421,699,290.54	

## (二) 会计估计变更

本集团2021年度无应披露的会计估计变更事项。

## (三) 重要前期差错更正

本集团2021年度无应披露的重要前期差错更正事项。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	1、境内子公司按应税收入按9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2、境外子公司联投瓦努阿图投资有限公司Vanuatu United Investment Limited按应税收入按15%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
商品与服务税 (GST)	本集团澳洲子公司(Australia United Investments and Properties Pty Ltd、UMB Properties Pty Ltd和UMB Properties Pty Ltd ATF UMB Properties Unit Trust) GST税征收率为10%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	1、境内按应纳税所得额的25%计缴。 2、澳洲联投置业公司Australia United Investments and Properties Pty Ltd

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

## (二) 税收优惠及批文

- 1、根据财税[2007]171号文，自2008年1月1日起，对本集团销售的磷酸二铵产品免征增值税；
- 2、根据财税（2015）78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，武汉光谷环保科技股份有限公司所属的部分脱硫分公司由于从事的环保脱硫服务于本年享受上述“通知”规定的增值税即征即退税收优惠政策。
- 3、湖北省建筑设计院、湖北省楚天云有限公司、湖北省路桥集团有限公司、武汉光谷环保科技股份有限公司、上海泰欣环境工程有限公司被认定为高新技术企业，所得税税率为15%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

## 二级子公司及重要的三级子公司情况(万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	湖北省磷化集团有限公司	2	境内非金融子企业	湖北孝感	湖北孝感	化工产品生产销售	122,528.19	100.00	100.00	122,528.19	设立
2	湖北省建设投资集团有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	建设投资	359,482.57	100.00	100.00	359,482.57	设立
3	湖北省数字产业发展集团有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	商品销售	15,913.79	100.00	100.00	15,913.79	设立
4	湖北联合交通投资开发有限公司	3	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	交通投资	58,823.53	51.00	51.00	231,241.68	设立
5	湖北省联合铁路投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	交通投资	105,000.00	48.57	48.57	525,000.00	设立
6	武汉联投置	2	境内非金	湖北武	湖北武汉	房地产开发	262,000.00	100.00	100.00	265,875.95	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
	业有限公司		融子企业	汉							
7	武汉花山生态新城投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	新城开发	182,600.00	42.17	70.00	175,320.99	设立
8	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北咸宁	湖北咸宁	新城开发	100,000.00	93.33	93.33	94,503.00	设立
9	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北鄂州	湖北鄂州	新城开发	63,000.00	51.00	80.95	51,727.00	设立
10	湖北联投蕲春投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北蕲春	湖北蕲春	新城开发	10,000.00	70.00	70.00	10,000.00	设立
11	武汉东湖高新集团股份有限公司	3	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	园区开发环保工程	79,546.92	22.89	22.89	134,446.56	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
12	湖北联投汉南投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	投资	13,000.00	55.00	55.00	4,000.00	设立
13	湖北联投矿业有限公司	3	境内非金融子企业	湖北宜昌	湖北宜昌	矿产资源勘查开发	50,000.00	100.00	100.00	50,126.00	设立
14	湖北省华中农业高新投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北荆州	湖北荆州	新城开发	61,000.00	47.95	92.31	36,000.00	设立
15	湖北省建筑设计院	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	建筑设计	330.00	100.00	100.00	6,006.52	设立
16	湖北新大地酒店	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	酒店服务	150.00	100.00	100.00		划拨
17	湖北驿山书法艺术发展有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	房地产开发	5,000.00	70.00	70.00	3,500.00	设立
18	湖北联资本投资发展	2	境内金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	投资	750,000.00	99.97	99.97	638,135.03	同一控制下合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
	有限公司										
19	湖北联投小池滨江新城投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北黄梅	湖北黄梅	新城开发	50,000.00	70.00	70.00	35,000.00	设立
20	湖北省黄麦岭控股集团有限公司	3	境内非金融子企业	湖北大悟	湖北大悟	化工产品生产销售	120,000.00	57.92	57.92	69,500.00	设立
21	湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	2	境内非金融子企业	湖北鄂州	湖北鄂州	新城开发	14,000.00	36.43	51.00	5,100.00	设立
22	湖北联投汽车经营服务有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	汽车租赁	800.00	100.00	100.00	800.00	设立
23	湖北联投鄂咸投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	投资	10,000.00	94.00	94.00	125,300.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
	公司										
24	湖北省楚天云有限公司	3	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	商品销售	20,000.00	55.00	55.00	11,000.00	设立
25	联投（恩施）建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北恩施	湖北恩施	投资	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	设立
26	湖北联投商业有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	商业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	设立
27	湖北梁子湖生态文明示范区开发建设有限公司	2	境内非金融子企业	湖北鄂州	湖北鄂州	投资开发		50.00	50.00		设立
28	湖北联投仙桃投资有限公司	2	境内非金融子企业	湖北仙桃	湖北仙桃	投资	30,000.00	70.00	70.00	21,000.00	设立
29	湖北省融资担保集团有	3	境内金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	对外担保	750,000.00	66.67	66.67	545,041.59	同一控制下合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
	限责任公司										

注：武汉花山生态新城投资有限公司、湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司等因公司享有其他股东的表决权，因此表决权比例高于持股比例；

公司持有武汉东湖高新集团股份有限公司股权比例低于50%，仍将其纳入合并范围主要系公司控制该公司董事会大多数。

## (二) 重要非全资子企业情况

### 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	湖北联投资本投资发展有限公司	0.03	82,962.41		2,744,631.03
2	武汉东湖高新集团股份有限公司	78.80	163,324,279.81	68,950,100.89	4,408,575,570.65

### 2、主要财务信息

项目	本年数	
	湖北联投资本投资发展有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司
流动资产	5,024,356,314.40	18,379,698,354.91
非流动资产	18,240,305,276.37	9,067,834,607.70
资产合计	23,264,661,590.77	27,447,532,962.61
流动负债	5,971,850,806.09	11,898,602,338.05
非流动负债	2,984,645,976.21	8,013,174,072.93
负债合计	8,956,496,782.30	19,911,776,410.98
营业收入	391,549,333.17	5,760,780,012.81
净利润	284,332,541.48	272,637,700.37
综合收益总额	284,332,541.48	272,637,700.37
经营活动现金流量	-1,498,614,520.31	-543,417,718.39

项目	上年数	
	湖北联投资本投资发展有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司
流动资产	9,695,303,561.97	19,336,139,425.45
非流动资产	13,396,731,378.54	8,966,096,985.96
资产合计	23,092,034,940.51	28,302,236,411.41
流动负债	6,171,511,404.79	12,785,053,962.01
非流动负债	2,893,884,168.38	8,823,273,344.18
负债合计	9,065,395,573.17	21,608,327,306.19
营业收入	1,101,643,245.78	10,580,696,946.04
净利润	383,534,257.62	765,089,587.09
综合收益总额	383,534,257.62	765,089,587.09
经营活动现金流量	-3,624,248,620.42	2,516,011,925.68

### (三) 本年不再纳入合并范围的主体

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	本年内不再成为子公司的原因
无					

**(四) 本年新纳入合并范围的主体**

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	湖北联投城市运营有限公司	20,000,000.00		
2	武汉智园科技运营有限公司			

**(五) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**八、合并财务报表重要项目的说明**

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年6月30日，“上年”指2020年度，“本年”指2021年度。

**(一) 货币资金**

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	354,371.98	373,871.57
银行存款	14,183,989,987.21	20,758,392,686.91
其他货币资金	597,212,160.45	501,296,550.61
合 计	14,781,556,519.64	21,260,063,109.09

注：其他货币资金主要为保证金存款。

**(二) 交易性金融资产**

项 目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,545,985.18	142,957,852.65
其中：债务工具投资	11,158,889.25	63,368,569.35

项 目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	73,387,095.93	79,589,283.30
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合 计	84,545,985.18	142,957,852.65

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	48,550,043.48	79,605,520.23
小计	48,550,043.48	79,605,520.23
减：坏账准备	665,504.13	1,492,769.20
合计	47,884,539.35	78,112,751.03

#### 2、年末已质押的应收票据

截至期末，本集团已质押的商业承兑汇票 300.00 万元。

#### 3、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		41,767,388.57
合计		41,767,388.57

#### 4、年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

#### 5、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	48,550,043.48	100.00	665,504.13	1.37	47,884,539.35
其中：					
商业承兑汇票组合	48,550,043.48	100.00	665,504.13	1.37	47,884,539.35
合计	48,550,043.48	100.00	665,504.13	1.37	47,884,539.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	79,605,520.23	100.00	1,492,769.20	1.88	78,112,751.03
其中：					
商业承兑汇票组合	79,605,520.23	100.00	1,492,769.20	1.88	78,112,751.03
合计	79,605,520.23	100.00	1,492,769.20	1.88	78,112,751.03

#### 6、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,492,769.20		827,265.07		665,504.13
合计	1,492,769.20		827,265.07		665,504.13

#### 7、本年实际核销的应收票据

本年本集团无实际核销的应收票据。

## (四) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	4,909,201,204.50
1至2年	9,392,045,872.42
2至3年	257,807,961.12
3至4年	219,525,264.97
4至5年	1,655,784,161.21
5年以上	159,522,851.74
小计	16,593,887,315.96
减：坏账准备	323,840,617.84
合计	16,270,046,698.12

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	78,041,554.30	0.47	78,017,001.80	99.97	24,552.50
按组合计提坏账准备的应收账款	16,515,845,761.66	-	245,823,616.04		16,270,022,145.62
其中：		-			-
工程款项组合	1,759,098,794.54	10.60	109,708,753.06	6.24	1,649,390,041.48
科技园区和环保款项组合	710,452,832.76	4.28	23,842,817.88	3.36	686,610,014.88
其他关联方款项(合营联营)	15,101,683.02	0.09	9,814,924.17	64.99	5,286,758.85
应收政府部门款项	13,555,163,426.38	81.69	81,304,365.39	0.60	13,473,859,060.99

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他款项组合	476,029,024.96	2.87	21,152,755.54	4.44	454,876,269.42
合计	16,593,887,315.96	—	323,840,617.84	—	16,270,046,698.12

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	77,053,829.64	0.31	77,053,829.64	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,095,234,580.68	—	244,288,776.4	—	18,850,945,804.28
其中：					
工程款项组合	2,432,487,047.18	9.94	121,829,525.02	5.01	2,310,657,522.16
科技园区和环保款项组合	535,492,028.50	2.19	12,441,919.43	2.32	523,050,109.07
其他关联方款项(合营联营)	15,101,683.02	0.06	6,400,758.50	42.38	8,700,924.52
应收政府部门款项	15,626,203,560.98	85.51	83,255,151.19	0.53	15,542,948,409.79
其他款项组合	485,950,261.00	1.99	20,361,422.26	4.19	465,588,838.74
合计	19,172,288,410.32	—	321,342,606.04	—	18,850,945,804.28

## (1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
吉林市吉泰复混肥有限公司	11,845,595.09	11,845,595.09	100%	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沈阳禾木农资有限公司	8,277,202.22	8,277,202.22	100%	预计无法收回
锦州晶辉化肥有限公司	6,188,550.74	6,188,550.74	100%	预计无法收回
安徽辉隆中成科技有限公司	4,159,166.65	4,159,166.65	100%	预计无法收回
山东万盛农资有限公司	3,572,515.61	3,572,515.61	100%	预计无法收回
内黄县海天农化有限责任公司	3,009,743.62	3,009,743.62	100%	预计无法收回
连云港苏垦农资有限公司	2,291,880.60	2,291,880.60	100%	预计无法收回
石家庄市诚信农业生产资料有限公司	2,223,917.46	2,223,917.46	100%	预计无法收回
湖北华丰生物化工有限公司	2,193,000.96	2,193,000.96	100%	预计无法收回
吉林永乐丰年肥业有限公司	1,551,324.40	1,551,324.40	100%	预计无法收回
安徽锦程现代农业科技有限公司	1,518,554.00	1,518,554.00	100%	预计无法收回
浚县丰田农资有限责任公司	1,259,709.94	1,259,709.94	100%	预计无法收回
吉林三星化肥有限责任公司	1,212,520.00	1,212,520.00	100%	预计无法收回
池州实业中冶钢铁冶金炉料有限公司	847,578.18	847,578.18	100%	预计无法收回
保定市岭鑫化肥销售有限公司	817,043.89	817,043.89	100%	预计无法收回
深圳科讯通实业有限公司	16,550,000.00	16,550,000.00	100.00	预计无法收回
武汉东湖新技术创业中心有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00	预计无法收回
关东科技园指挥部	765,050.00	765,050.00	100.00	预计无法收回
其他	8,278,200.94	8,253,648.44	99.70	预计无法收回
合计	78,041,554.30	78,017,001.80	—	—

## (2) 组合中，按工程款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	818,515,980.81	12,114,036.52	1.48
1年至2年（含2年）	482,840,238.14	20,133,506.37	4.17
2年至3年（含3年）	172,147,180.85	13,255,332.92	7.70
3年至4年（含4年）	206,664,204.26	19,881,096.45	9.62
4年至5年（含5年）	10,934,565.93	1,772,493.14	16.21

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	67,996,624.55	42,552,287.65	62.58
合计	1,759,098,794.54	109,708,753.04	6.24

## (3) 组合中，按科技园区和环保款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	563,694,608.26	7,271,660.45	1.29
1年至2年(含2年)	126,068,068.53	10,917,494.73	8.66
2年至3年(含3年)	18,865,126.30	4,591,771.74	24.34
3年至4年(含4年)	632,140.39	242,994.77	38.44
4年至5年(含5年)	113,809.03	60,842.31	53.46
5年以上	1,079,080.25	758,053.88	70.25
合计	710,452,832.76	23,842,817.88	3.36

## (4) 组合中，按其他关联方项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
1年至2年(含2年)	263,087.90	4,209.41	1.60
2年至3年(含3年)	10,352.00	796.07	7.69
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)	6,887,082.80	4,061,312.73	58.97
5年以上	7,941,160.32	5,748,605.96	72.39
合计	15,101,683.02	9,814,924.17	64.99

## (5) 组合中，按应收政府部门款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,195,375,110.25	-	
1年至2年(含2年)	8,733,701,008.36	-	

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	74,000.00	3,700.00	5.00
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)	1,626,013,307.77	81,300,665.39	5.00
5年以上			
合计	13,555,163,426.38	81,304,365.39	0.60

## (6) 组合中，按其他款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	331,615,505.18	1,459,108.23	0.44
1年至2年(含2年)	49,173,469.49	786,775.50	1.60
2年至3年(含3年)	66,706,231.97	5,129,709.25	7.69
3年至4年(含4年)	8,896,779.90	840,745.71	9.45
4年至5年(含5年)	9,529,323.89	5,619,442.30	58.97
5年以上	10,107,714.53	7,316,974.55	72.39
合计	476,029,024.96	21,152,755.54	4.44

## 4、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

## 5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,618,518,276.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 82.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 98,475,332.54 元。

## (五) 应收款项融资

## 1、应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	175,714,045.90	234,144,592.53

合 计	175,714,045.90	234,144,592.53
-----	----------------	----------------

## 2、应收款项融资资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允 价值 变动	成本	公允价 值变动
银行承兑汇 票	234,144,592.53		-58,430,546.63		175,714,045.90	
合 计	234,144,592.53		-58,430,546.63		175,714,045.90	

## (六) 预付款项

## 1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准 备	账面余额		坏账准 备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	115,089,925.78	20.06		575,761,138.43	55.38	
1-2 年 (含 2 年)	271,964,748.66	47.40		351,596,774.45	33.82	
2-3 年 (含 3 年)	109,768,364.19	19.13		58,582,992.14	5.64	
3 年以上	76,980,683.47	13.42		53,654,951.73	5.16	
合 计	573,803,722.10	100.00		1,039,595,856.75	100	

## 2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例 (%)	坏账准备
武汉公路桥梁建设集团有限公司	99,196,653.90	17.29	
华中农高区管委会	85,454,968.59	14.89	
中南建设集团有限公司	34,712,585.83	6.05	
荆州高新区征迁安置工作领导小组指挥部	31,000,000.00	5.40	
郑州市市政工程总公司	26,246,912.88	4.57	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
合 计	276,611,121.20	48.21	

### (七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	15,965,576.14	4,787,780.54
其他应收款项	27,030,550,221.94	26,577,254,071.25
合 计	27,046,515,798.08	26,582,041,851.79

#### 1、应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
其他		
合 计		

#### 2、应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
武汉新港均源商业管理有限公司	1,557,080.00	1,557,080.00
湖北省公路管理局	3,277,412.94	3,277,412.94
九州通股份	10,178,117.00	
汉口银行股份有限公司	1,360,121.70	
小计	16,372,731.64	4,834,492.94
减: 坏账准备	407,155.50	46,712.40
合计	15,965,576.14	4,787,780.54

#### 3、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	18,299,843,450.22
1至2年	3,011,592,044.55
2至3年	1,265,931,754.13
3至4年	2,932,053,170.23
4至5年	880,333,752.18
5年以上	1,294,324,302.78
小计	27,684,078,474.09
减：坏账准备	653,528,252.15
合计	27,030,550,221.94

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额
履约保证金	529,980,522.09
投标保证金	453,593,689.36
往来款	25,160,781,865.45
押金	116,180,485.51
其他	1,423,541,911.68
小计	27,684,078,474.09
减：坏账准备	653,528,252.15
合计	27,030,550,221.94

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

截至年末，按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 19,051,070,850.76 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 68.82%。

## (5) 涉及政府补助的应收款项

年末本集团无涉及政府补助的应收款项。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

年末本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (八) 存货

#### 1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	451,475,781.12	47,889,841.27	403,585,939.85
自制半成品及在产品	46,311,061,136.08	9,972,201.28	46,301,088,934.80
库存商品（产成品）	1,411,032,990.77	21,025,571.27	1,390,007,419.50
发出商品	163,277,435.32	3,414,689.86	159,862,745.46
周转材料（包装物、低值易耗品等）	51,385,372.81		51,385,372.81
消耗性生物资产	3,859,924.47		3,859,924.47
合同履约成本			
合 计	48,392,092,640.57	82,302,303.68	48,309,790,336.89

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,245,362,434.82	48,099,645.04	1,197,262,789.78
自制半成品及在产品	51,952,402,470.26	9,972,201.28	51,942,430,268.98
库存商品（产成品）	1,785,849,548.37	22,877,609.96	1,762,971,938.41
发出商品	95,719,178.83		95,719,178.83
周转材料（包装物、低值易耗品等）	60,766,770.92		60,766,770.92
消耗性生物资产	3,665,897.22		3,665,897.22
合同履约成本			
合 计	55,143,766,300.42	80,949,456.28	55,062,816,844.14

注：

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

受到限制的资产。

### (九) 合同资产

#### 1、合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	13,815,228,894.57	79,313,946.28	13,735,914,948.29
质保金	688,610,233.44	11,809,142.30	676,801,091.14
在建 PPP 项目	1,491,847.11	5,370.65	1,486,476.46
合计	14,505,330,975.12	91,128,459.23	14,414,202,515.89

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	10,058,805,913.55	107,943,180.54	9,950,862,733.01
质保金	57,242,107.82	1,649,901.93	55,592,205.89
在建 PPP 项目			
合计	10,116,048,021.37	109,593,082.47	10,006,454,938.90

### (十) 其他流动资产

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税款	590,738,838.34		590,738,838.34
增值税留抵税额	896,273,302.88		896,273,302.88
待认证进项税额	23,682,131.74		23,682,131.74
应收代位追偿款	978,653,241.53	432,000,000.00	546,653,241.53
小计	2,489,347,514.49	432,000,000.00	2,057,347,514.49

(续)

项 目	年初余额

	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	582,566,124.38		582,566,124.38
增值税留抵税额	889,327,049.68		889,327,049.68
待认证进项税额	38,392,447.99		38,392,447.99
应收代位追偿款	980,645,698.35	439,200,000.00	541,445,698.35
合计	2,490,931,320.40	439,200,000.00	2,051,731,320.40

### (十一) 债权投资

#### 1、债权投资情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	1,523,724,875.14	287,579,450.00	1,236,145,425.14
大额存单	2,335,060,000.00		2,335,060,000.00
信托产品	5,574,325,206.85		5,574,325,206.85
减：一年内到期的债权投资			
合 计	9,433,110,081.99	287,579,450.00	9,145,530,631.99

续

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	2,893,305,266.97	287,579,450.00	2,605,725,816.97
大额存单	2,450,000,000.00		2,450,000,000.00
信托产品	6,204,929,506.86		6,204,929,506.86
减：一年内到期的债权投资			
合 计	11,548,234,773.83	287,579,450.00	11,260,655,323.83

### (十二) 长期应收款

项目	年末数			年末折现率区间现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,819,577,645.24	12,786,491.65	3,806,791,153.59	
BT 项目工程款	1,143,089,884.84	12,433,957.80	1,130,655,927.04	
PPP 项目最低需求补贴	261,889,531.04	1,586,620.49	260,302,910.55	
合计	5,224,557,061.12	26,807,069.94	5,197,749,991.18	

**续**

项目	年初数			年末折现率区间现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,707,199,501.23	8,282,324.24	2,698,917,176.99	
BT 项目工程款	931,640,597.44	10,129,673.82	921,510,923.62	
PPP 项目最低需求补贴				
合计	3,638,840,098.67	18,411,998.06	3,620,428,100.61	

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	1,222,036,426.66	170,640,357.53		1,392,676,784.19
对联营企业投资	5,409,487,211.18	1,102,615,163.60	23,546,080.42	6,488,556,294.36
小计	6,631,523,637.84	1,273,255,521.13	23,546,080.42	7,881,233,078.55
减：长期股权投资减值准备	85,844,750.79			85,844,750.79
合计	6,545,678,887.05	1,273,255,521.13	23,546,080.42	7,795,388,327.76

#### 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	5,697,031,897.97	6,631,523,637.84	1,120,164,130.03	15,766,200.00	152,567,868.89	-6,624.23	530,146.44	5,820,236.00	0.00	-1,959,644.42	7,881,233,078.55	85,844,750.79
一、合营企业	585,000,000.00	1,222,036,426.66			170,640,357.53						1,392,676,784.19	
湖北长江联投文化产业发 展有限公司	10,000,000.00	744,655.79									744,655.79	
武汉联投万科房地产有限 公司	90,000,000.00	675,963,158.89			163,400,305.33						839,363,464.22	
武汉联投万科生态城房地 产有限公司	75,000,000.00	132,241,106.33			8,655,965.82						140,897,072.15	
湖北联投小额贷款有限公 司	150,000,000.00	156,005,783.86			-17,639.58						155,988,144.28	
武汉新唐共祥商业管理有 限公司	10,000,000.00	22,314,733.87			2,130,134.43						24,444,868.30	
武汉宝山汇城置业有限公 司	250,000,000.00	234,766,987.92			-3,528,408.47						231,238,579.45	
二、联营企业	5,112,031,897.97	5,409,487,211.18	1,120,164,130.03	15,766,200.00	-18,072,488.64	-6,624.23	530,146.44	5,820,236.00	-	-1,959,644.42	6,488,556,294.36	85,844,750.79

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天风证券股份有限公司	837,529,152.00	1,645,190,718.06			15,989,160.91						1,661,179,878.97	
长江财产保险股份有限公司	467,010,600.00	372,306,309.64			-11,536,152.65						360,770,156.99	
湖北长江书法艺术发展有限公司	89,600,000.00	89,600,000.00									89,600,000.00	-
武汉软件新城发展有限公司	207,500,000.00	414,403,730.04			1,656,144.80						416,059,874.84	-
武汉派富知识产权运营有限公司	90,000.00										-	
新疆旭日环保股份有限公司	65,303,754.95	100,567,665.52			-29,069,372.27		530,146.44				72,028,439.69	
湖北省楚建易网络科技有限公司	3,300,000.00	3,906,566.92			-			495,000.00			3,411,566.92	
武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业（有限合伙）	87,500,000.00	86,196,487.26			-226,666.81						85,969,820.45	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
伙)												
武汉华工明德投资管理有限公司	3,500,000.00	3,429,340.89			-88,265.58						3,341,075.31	
上海升湖股权投资管理有限公司	3,000,000.00										-	
湖北鸿盛工程管理有限公司	54,996,000.00	118,493,000.00	89,311,600.00								207,804,600.00	
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	617,340.30	662,896.45			-1,766.29						661,130.16	
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	29,670,172.60			-415,675.39						29,254,497.21	
北京建工金源环保发展股份有限公司	400,000,000.00	84,973,263.00									84,973,263.00	84,973,263.00
武汉园博园置业有限公司	520,000,000.00	913,698,004.76			15,009,025.18						928,707,029.94	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	44,104,386.00		15,766,200.00	3,965,536.94						32,303,722.94	
湖北通世达公路物资有限公司	2,043,775.46	1,959,644.42								-1,959,644.42	-	
武汉新港城建设投资有限公司	40,000,000.00	107,450,015.16			-4,844,722.05						102,605,293.11	
武汉碧桂园联投资有限公司	96,000,000.00	121,893,738.00			-1,039,534.06						120,854,203.94	
湖北联置碧桂园梓山湖房地产开发有限公司	245,000,000.00	173,015,073.16			-3,621,133.69						169,393,939.47	
武汉天兴生态绿洲开发建设有限公司	55,640,000.00	42,666,513.58			-8,300.26						42,658,213.32	
武汉新港均源商业管理有限公司	400,000.00	1,637,680.55			124,244.68						1,761,925.23	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉生态城碧桂园投资有限公司	225,000,000.00	496,557,363.92			-3,779,380.63						492,777,983.29	
湖北联投碧桂园投资有限公司	69,400,000.00	75,315,531.97			-14,686,684.88						60,628,847.09	
武汉联合发展港口有限公司	27,000,000.00										-	
联投金港汽车文化发展（武汉）股份有限公司	4,500,000.00	3,252,177.55									3,252,177.55	
武汉双谷房地产有限公司	10,000,000.00	5,191,588.38			-312,253.47						4,879,334.91	
武汉润联志合房地产开发有限公司	556,150,000.00		556,150,000.00		-15,779.35						556,134,220.65	
潜江市城联城市服务有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00		-34,634.14						1,165,365.86	
通城县隽联城市服务有限公司	490,000.00		490,000.00		-5,713.13						484,286.87	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉联投武地房地产有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00		-275,133.46						34,724,866.54	
湖北联净水务投资有限公司	3,000,000.00	2,623,524.65									2,623,524.65	
湖北联投海狼行旅游文化发展有限公司	250,000.00	186,562.08									186,562.08	186,562.08
飞向太空文化发展(武汉)有限公司	800,000.00										-	
武汉城鑫联房地产开发有限公司	245,000,000.00	234,420,873.49			-1,784,631.51						232,636,241.98	
武汉金诚兴发置业有限公司	162,453,000.00	162,453,000.00			2,362,822.03						164,815,822.03	
山东高速湖北养护科技有限公司	12,353,500.00	12,353,500.00			-276,994.34						12,076,505.66	
湖北樊魏高速公路有限公司	424,006,800.00		424,006,800.00		13,231,960.92						437,238,760.92	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司												
湖南信东开发建设有限公司	4,500,000.00	5,080,104.81			-177,291.43						4,902,813.38	
武汉美格科技股份有限公司	29,999,945.23	30,665,101.71			2,230,451.10	-6,624.23		5,325,236.00			27,563,692.58	
恩施市联投神沐生态农业有限公司	980,000.00	980,000.00									980,000.00	684,925.71
武汉东湖创新投资管理股份有限公司	2,000,000.00	7,702,612.07									7,702,612.07	
武汉中企小额贷款有限公司	22,222,300.00	14,267,996.05			-77,575.45						14,190,420.60	
湖北新能源创业投资基金有限公司	12,005,730.03		12,005,730.03								12,005,730.03	
湖北新能源投资管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00								2,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉联投基金管理有限责任公司	1,750,000.00										-	
湖北联投盛世创新基金管理有限公司	940,000.00	2,612,068.49			-364,174.36						2,247,894.13	

## (十四) 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
湖北武穴长江公路大桥有限公司	359,860,287.00	359,860,287.00
湖北交投孝感南高速公路有限公司	463,926,100.00	463,926,100.00
湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	244,132,466.00	244,132,466.00
湖北白洋长江公路大桥有限公司	126,573,125.00	126,573,125.00
湖北交投荆门北高速公路有限公司	181,981,534.14	181,981,534.14
湖北交投襄阳南高速公路有限公司	125,893,200.00	125,893,200.00
湖北交投十淅高速公路有限公司	55,572,000.00	55,572,000.00
云南泸丘广富高速公路投资开发有限公司	94,703,048.00	10,000,000.00
湖北交投咸九高速公路有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00
湖北省长江经济带产业基金管理有限公司	33,625,000.00	33,625,000.00
湖北城际铁路有限责任公司	10,430,000,000.00	10,430,000,000.00
湖北联诚建设工程股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
华联公路工程材料有限公司	3,814,785.17	3,814,785.17
武汉城市圈孝感实训基地	2,995,230.00	2,995,230.00
武汉日新科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中化化肥原料有限责任公司	100,000.00	100,000.00
湖北省孝感市九鼎曲轴有限责任公司	800,000.00	800,000.00
三峡新能源酒泉有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00
君康人寿保险股份有限公司	652,800,000.00	652,800,000.00
湖北新能源创业投资基金有限公司		12,005,730.03
湖北新能源投资管理有限公司		2,000,000.00
合 计	12,805,026,775.31	12,734,329,457.34

## (十五) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期		

项目	年末公允价值	年初公允价值
损益的金融资产		
其中：权益工具投资	4,072,034,999.85	1,254,147,588.27
债务工具投资	2,566,089,278.66	2,480,372,743.95
合计	6,638,124,278.51	3,734,520,332.22

#### (十六) 投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量的投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,759,891,692.44	2,759,891,692.44
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 开发成本/存货/固定资产转入	353,364,042.51	353,364,042.51
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 年末余额	3,113,255,734.95	3,113,255,734.95
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	303,526,146.98	303,526,146.98
2. 本期增加金额	62,001,810.87	62,001,810.87
(1) 计提或摊销	37,397,775.44	37,397,775.44
(2) 其他转入增加	20,873,578.91	20,873,578.91
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 年末余额	365,527,957.85	365,527,957.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,747,727,777.10	2,747,727,777.10
2. 期初账面价值	2,456,365,545.46	2,456,365,545.46

**(十七) 固定资产**

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	21,758,910,679.20	21,933,080,102.33
固定资产清理	2,370,331.90	2,423,669.88
合 计	21,761,281,011.10	21,935,503,772.21

1、以下是与固定资产相关的附注

项目	房屋、建筑物	公路及构筑物	公路机电系统	机器设备	运输工具	其他设备	融资租入 固定资产	合计
<b>一、账面原值</b>								
1. 期初余额	6,309,447,091.76	13,086,511,394.31	265,784,452.85	2,972,990,227.48	196,677,039.35	550,055,499.95	5,829,374,064.56	29,210,839,770.26
2. 本期增加金额	33,728,692.60	67,858,310.24	-	174,944,525.67	10,426,246.31	21,617,141.70	-154,808,574.80	153,766,341.72
(1) 购置	695,226.13	104,973.40		7,633,011.81	10,426,246.31	21,613,646.12		40,473,103.77
(2) 在建工程转入	33,033,466.47	67,753,336.84		12,502,939.06		3,495.58		113,293,237.95
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加				154,808,574.80			-154,808,574.80	
3. 本期减少金额	73,819,073.23	-	-	2,006,843.59	6,415,725.87	1,169,299.73	-	83,410,942.42
(1) 处置或报废	13,493,074.71			2,006,843.59	6,415,725.87	1,169,299.73		23,084,943.90
(2) 企业合并转出								
(3) 其他减少	60,325,998.52							60,325,998.52
4. 年末余额	6,269,356,711.13	13,154,369,704.55	265,784,452.85	3,145,927,909.56	200,687,559.79	570,503,341.92	5,674,565,489.76	29,281,195,169.56
<b>二、累计折旧</b>								
1. 期初余额	1,862,654,007.59	2,022,914,989.57	156,429,781.78	1,961,866,747.76	152,977,415.24	314,357,672.07	480,718,007.91	6,951,918,621.92

项目	房屋、建筑物	公路及构筑物	公路机电系统	机器设备	运输工具	其他设备	融资租入 固定资产	合计
2.本期增加金额	73,993,677.27	37,809,777.28	8,360,719.21	116,324,239.17	6,578,463.43	26,842,196.73	3,924,522.16	273,833,595.25
(1)计提	73,993,677.27	37,809,777.28	8,360,719.21	86,958,915.27	6,578,463.43	26,842,196.73	33,289,846.06	273,833,595.25
(2)企业合并转入								
(3)其他增加				29,365,323.90			-29,365,323.90	
3.本期减少金额	21,389,272.71	-	-	1,170,811.24	5,778,258.18	970,430.69	-	29,308,772.82
(1)处置或报废	515,693.80			1,170,811.24	5,778,258.18	970,430.69		8,435,193.91
(2)企业合并转出								
(3)其他减少	20,873,578.91							20,873,578.91
4.年末余额	1,915,258,412.15	2,060,724,766.85	164,790,500.99	2,077,020,175.69	153,777,620.49	340,229,438.11	484,642,530.07	7,196,443,444.35
三、减值准备								
1.期初余额	19,482,308.71			306,099,883.18	486.27	258,367.85		325,841,046.01
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
(1)处置或报废								
4.年末余额	19,482,308.71			306,099,883.18	486.27	258,367.85		325,841,046.01

项目	房屋、建筑物	公路及构筑物	公路机电系统	机器设备	运输工具	其他设备	融资租入 固定资产	合计
<b>四、账面价值</b>								
1. 年末账面价值	4,334,615,990.27	11,093,644,937.70	100,993,951.86	762,807,850.69	46,909,453.03	230,015,535.96	5,189,922,959.69	21,758,910,679.20
2. 期初账面价值	4,427,310,775.46	11,063,596,404.74	109,354,671.07	705,023,596.54	43,699,137.84	235,439,460.03	5,348,656,056.65	21,933,080,102.33

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华晟通公司武湖房产	3,432,488.53	办理当中

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## 3、固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输和机器设备	2,370,331.90	2,423,669.88	报废
合计	2,370,331.90	2,423,669.88	

## (十八) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	15,607,809,797.89	14,601,172,691.42
工程物资	3,726,025.58	3,323,572.73
合计	15,611,535,823.47	14,604,496,264.15

## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硚孝高速公路	5,000,957,120.92		5,000,957,120.92	4,665,407,300.31		4,665,407,300.31
					1	
鄂咸高速公路	7,727,718,928.12		7,727,718,928.12	6,549,598,558.49		6,549,598,558.49
					9	
ETC 收费工程	126,959,965.93		126,959,965.93	126,963,666.93		126,963,666.93
花山码头工程	177,159,625.58		177,159,625.58	173,746,217.66		173,746,217.66
咸宁香城泉都国际大酒店	414,396,236.07		414,396,236.07	392,684,194.49		392,684,194.49
黄麦岭矿山工程	33,877,591.23		33,877,591.23	83,177,119.77		83,177,119.77

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
竹园沟下平勘	158,219,696.45		158,219,696.45	158,219,696.45		158,219,696.45
查区勘察工程						
马良磷矿坑探	23,127,670.20		23,127,670.20	23,126,946.45		23,126,946.45
项目						
莲简磷矿50万 吨/年改建	2,480,201.28		2,480,201.28	28,702,840.01		28,702,840.01
精英矿斜井工 程	45,859,801.59		45,859,801.59	45,859,801.59		45,859,801.59
数据中心	61,890,218.87		61,890,218.87	20,207,264.02		20,207,264.02
后湖休闲公园	18,710,800.77		18,710,800.77	17,773,951.91		17,773,951.91
小木屋工程						
武汉光谷东新 精准医疗一号 地项目	37,950,720.12		37,950,720.12	189,626,464.51		189,626,464.51
健康论坛改造 工程	327,738,623.10		327,738,623.10	338,334,638.87		338,334,638.87
明清文化小镇1 期	109,484,004.66		109,484,004.66	98,371,626.74		98,371,626.74
白洋工业园区 建设	918,774,305.34		918,774,305.34	919,433,688.09		919,433,688.09
甘肃金属硅加 工项目	237,186,806.35	237,186,806.35	-	237,186,806.35	237,186,806.3 5	-
枝江市交通基 础设施灾后重 建(改造升级工 程)PPP项目			-	273,883,357.33		273,883,357.33
234国道石首江 南段PPP项目			-	68,699,244.83		68,699,244.83
浦江县城市市			-	15,555,705.92		15,555,705.92

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政基础设施提 升改造PPP项 目						
赤龙湖整体	49,065,043.03		49,065,043.03	43,436,686.38		43,436,686.38
游船码头(赤龙 湖)	17,332,394.35		17,332,394.35	17,339,508.19		17,339,508.19
红枫公园	10,028,200.00		10,028,200.00	10,032,315.94		10,032,315.94
赤龙湖健康养 生俱乐部	75,134,179.05		75,134,179.05	75,165,016.83		75,165,016.83
矿山公路	20,140,334.72		20,140,334.72	20,171,758.38		20,171,758.38
李时珍文化旅 游区项目	160,921,971.59		160,921,971.59	149,008,085.98		149,008,085.98
零星工程	138,035,307.55	48,153,142.63	89,882,164.92	144,800,177.98	48,153,142.63	96,647,035.35
工程物资	3,726,025.58		3,726,025.58	3,323,572.73		3,323,572.73
合计	15,896,875,772.45	285,339,948.98	15,611,535,823.47	14,889,836,213.13	285,339,948.98	14,604,496,264.15

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
硚孝高速公路	506,435.00	4,665,407,300.31	335,549,820.61			5,000,957,120.92
鄂咸高速公路	837,100.00	6,549,598,558.49	1,178,120,369.63			7,727,718,928.12
合计		11,215,005,858.80	1,513,670,190.24			12,728,676,049.04

## 2、工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	3,726,025.58		3,726,025.58	3,323,572.73		3,323,572.73
合计	3,726,025.58		3,726,025.58	3,323,572.73		3,323,572.73

## (十九) 生产性生物资产

## 1、以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项目	观赏性动物	苗木	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	583,596.66	1,287,447.17	1,871,043.83
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	583,596.66	1,287,447.17	1,871,043.83
二、累计折旧			
1. 期初余额	483,177.41	1,010,352.02	1,493,529.43
2. 本期增加金额	30,958.78	27,832.22	58,791.00
(1) 计提	30,958.78	27,832.22	58,791.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	514,136.19	1,038,184.24	1,552,320.43
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	69,460.47	249,262.93	318,723.40
2. 期初账面价值	100,419.25	277,095.15	377,514.40

## (二十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	24,693,869.36	3,222,820.73	27,916,690.09
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	24,693,869.36	3,222,820.73	27,916,690.09
二、累计折旧			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
1、年初余额			
2、本年增加金额	3,539,629.69	975,517.45	4,515,147.14
(1) 计提	3,539,629.69	975,517.45	4,515,147.14
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	3,539,629.69	975,517.45	4,515,147.14
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	21,154,239.67	2,247,303.28	23,401,542.95
2、年初账面价值	24,693,869.36	3,222,820.73	27,916,690.09

## (二十一) 无形资产

### 1、无形资产分类

项目	土地使用权	软件	采矿权	供电线路使用权	特许经营权	其他	合计
<strong>一、账面原值</strong>							
1. 期初余额	1,425,415,101.00	77,025,980.68	1,426,965,923.35	6,004,000.00	2,399,201,368.41	85,441,098.74	5,420,053,472.18
2. 本期增加金额	-	3,265,722.89	21,844.66	-	17,486,728.47	28,331.07	20,802,627.09
(1) 外购		3,265,722.89	21,844.66	-	17,486,728.47	28,331.07	20,802,627.09
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加							
3. 本期减少金额					280,883,458.97	-	280,883,458.97
(1) 处置					280,883,458.97		280,883,458.97
(2) 其他减少							
(3) 企业合并转出							
4. 年末余额	1,425,415,101.00	80,291,703.57	1,426,987,768.01	6,004,000.00	2,135,804,637.91	85,469,429.81	5,159,972,640.30
<strong>二、累计摊销</strong>							-
1. 期初余额	430,633,546.33	24,253,682.97	776,029,993.09	4,202,799.72	422,817,569.42	40,356,676.98	1,698,294,268.51
2. 本期增加金额	14,384,977.93	3,350,748.84	87,911,934.62	300,199.98	66,522,691.68	3,202,410.30	175,672,963.35
(1) 摊销	14,384,977.93	3,350,748.84	87,911,934.62	300,199.98	66,522,691.68	3,202,410.30	175,672,963.35
(2) 其他增加							

项目	土地使用权	软件	采矿权	供电线路使用权	特许经营权	其他	合计
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额					54,436,234.88		54,436,234.88
(1)处置					54,436,234.88		54,436,234.88
(2)其他减少							
(3)企业合并转出							
4.年末余额	445,018,524.26	27,604,431.81	863,941,927.71	4,502,999.70	434,904,026.22	43,559,087.28	1,819,530,996.98
三、减值准备			41,093,554.01				
1.期初余额			41,093,554.01				41,093,554.01
2.本期增加金额					12,569,348.43		12,569,348.43
3.本期减少金额							
4.年末余额	-	-	41,093,554.01	-	12,569,348.43	-	53,662,902.44
四、账面价值							
1.年末账面价值	980,396,576.74	52,687,271.76	521,952,286.29	1,501,000.30	1,688,331,263.26	41,910,342.53	3,286,778,740.88
2.期初账面价值	994,781,554.67	52,772,297.71	609,842,376.25	1,801,200.28	1,976,383,798.99	45,084,421.76	3,680,665,649.66

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

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

## （二十二）开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
大数据业务		11,081,950.02					11,081,950.02
其他	2,373,248.30			2,373,248.30			
合 计	2,373,248.30	11,081,950.02		2,373,248.30			11,081,950.02

## （二十三）商誉

### 1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北汉洪高速公路有限责任公司	50,950,002.42			50,950,002.42
湖北汉新高速公路有限责任公司	50,729,920.89			50,729,920.89
武汉青郑高速公路开发有限公司	26,205,800.89			26,205,800.89
武汉绕城高速公路管理处	304,255,901.50			304,255,901.50
武汉联发瑞盛置业有限公司	22,760,080.07			22,760,080.07
武汉东湖高新集团股份有限公司	86,823,327.76			86,823,327.76
襄樊海威路桥物资有限责任公司	2,241,000.00			2,241,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
任公司				
安徽金牛矿业有限公司	1,435,825.00			1,435,825.00
襄阳中瓯水务有限公司	2,431,631.60			2,431,631.60
湖北科亮生物工程科技有限公司	28,654,968.86			28,654,968.86
保定尧润水务有限公司	18,013,406.24			18,013,406.24
钟祥东海水务有限公司	10,459,142.05		10,459,142.05	
湖北诺维尔化肥有限公司	2,247,874.41			2,247,874.41
湖北神农投资集团有限公司	218,764,484.81			218,764,484.81
武汉九峰森林野生动物生态观赏园有限公司	14,712,821.66			14,712,821.66
上海泰欣环境工程有限公司	325,366,301.99			325,366,301.99
合 计	1,166,052,490.15		10,459,142.05	1,155,593,348.10

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北神农投资集团有限公司	218,764,484.81			218,764,484.81
襄阳中瓯水务有限公司		2,431,631.60		2,431,631.60
合 计	218,764,484.81	2,431,631.60		221,196,116.41

## 3、商誉的减值测试过程

各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于各被投资公司管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定，并采用8%和14.35%的折现率。资产组超过5年的以第5年现金流量为基础按照资产预计运营期限计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

单位	关键参数				
	预测期	收入预期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
保定市尧润水务有限公司	2021年-2025年 (后期为稳定期)	2021年 14% 2022年 2% 2023年 0% 2024年 0% 2024年 0%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	8%
湖北科亮生物工程有限公司	2021年-2025年 (后期为稳定期)	0%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	8%
上海泰欣环境工程有限公司	2021年-2025年 (后期为稳定期)	2021年 8% 2022年 5% 2023年 5% 2024年 5% 2024年 5%	5%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.35%

## (二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
办公装修支出	23,204,302.23	25,134,432.55	3,118,958.61		45,219,776.17	
酒店装修支出	42,364,369.83		1,240,005.01		41,124,364.82	
广告位使用费	33,922,489.18		11,519,309.07		22,403,180.11	
公路养护费	171,209,437.70	23,657,498.00	13,094,258.34		181,772,677.36	
其他	37,394,742.21	7,734,087.50	10,262,076.00		34,866,753.71	
合计	308,095,341.15	56,526,018.05	39,234,607.03		325,386,752.17	

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、已确认的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额

	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	883,960,132.80	183,784,063.64	962,654,807.31	209,511,128.85
预收房款预计利润	858,051,640.53	213,043,431.97	1,404,905,834.38	351,213,639.99
递延收益	49,093,103.06	12,096,739.97	58,712,373.37	13,076,090.53
非同一控制企业合 并资产公允价值持 续计算的结果	55,845,454.11	13,913,619.50	65,455,865.48	16,363,966.37
内部未实现利润	301,939,284.86	67,767,219.43	445,977,664.66	99,006,048.99
公允价值变动	89,155,703.46	22,236,661.10	84,556,049.31	21,084,012.34
合计	2,238,045,318.82	512,841,735.61	3,022,262,594.51	710,254,887.07

## 2、已确认的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
路桥重组收益	516,517,852.60	129,129,463.15	516,517,852.60	129,129,463.15
非同一控制企业合 并资产公允价值持 续计算的结果	2,238,589,568.26	551,155,702.86	2,365,273,289.18	580,215,885.70
公允价值变动	518,996,840.92	129,749,210.23	396,116,266.92	105,261,924.30
债权投资利息	36,970,471.74	9,242,617.93		
合计	3,311,074,733.52	819,276,994.17	3,277,907,408.70	814,607,273.15

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
资产减值准备	1,986,183,444.30	1,780,200,410.70
递延收益	153,617,916.21	144,850,513.63
可抵扣亏损	8,060,831,059.63	9,308,500,774.96
合计	10,200,632,420.14	11,233,551,699.29

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2021年		1,247,669,715.33	
2022年	1,439,521,111.59	1,439,521,111.59	
2023年	2,551,873,673.38	2,551,873,673.38	
2024年	2,329,528,077.74	2,329,528,077.74	
2025年	1,739,908,196.92	1,739,908,196.92	
2026年			
合计	8,060,831,059.63	9,308,500,774.96	

### (二十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
九峰森林公园	1,010,495,302.31	1,010,495,302.31
预付土地款	9,400,000.00	9,400,000.00
预付软件款	13,439,015.76	701,572.32
宜城新天地抵债资产	57,037,840.00	57,037,840.00
荆门市万麟工贸抵债资产	6,800,000.00	6,800,000.00
洪湖科技股份抵债资产	7,730,910.00	7,730,910.00
湖北威创工贸公司抵债资产	6,560,832.00	6,560,832.00
合计	1,111,463,900.07	1,098,726,456.63

### (二十七) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	5,933,338,439.69	5,795,311,618.00
保证借款	1,742,900,000.00	3,553,191,479.06
抵押借款		
质押借款	123,112,572.30	3,000,000.00
合计	7,799,351,011.99	9,351,503,097.06

2、无已逾期未偿还的短期借款。

**(二十八) 应付票据**

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	8,631,006.97	10,635,594.73
银行承兑汇票	57,007,723.32	91,400,000.00
合计	65,638,730.29	102,035,594.73

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

**(二十九) 应付账款**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,143,081,364.41	2,905,276,718.09
1-2年（含2年）	2,757,310,005.00	1,261,012,695.84
2-3年（含3年）	900,706,635.75	557,008,069.11
3年以上	1,923,752,645.18	1,745,389,973.05
合计	6,724,850,650.34	6,468,687,456.09

其中：年末余额中账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算的工程款。

**(三十) 预收款项**

项目	年末余额	年初余额
预收租金	65,573,841.06	36,289,685.65
合计	65,573,841.06	36,289,685.65

**(三十一) 合同负债**

项目	年末余额	年初余额
预收售房款	2,879,779,492.97	6,917,085,456.93
预收工程款	599,273,351.39	1,547,266,471.08
预收其他	507,728,876.93	370,455,406.48
预收货款	505,668,110.81	890,244,417.71
已结算未完工工程	728,201,789.02	1,930,250,931.12

合 计	5,220,651,621.12	11,655,302,683.32
-----	------------------	-------------------

### (三十二) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	124,166,514.72	689,621,876.37	710,373,966.44	103,414,424.65
二、离职后福利-设定提存计划	17,631,390.15	79,279,957.64	82,177,261.88	14,734,085.91
合 计	141,797,904.87	768,901,834.01	792,551,228.32	118,148,510.56

#### 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	70,744,453.32	583,767,551.98	606,379,056.63	48,132,948.67
二、职工福利费	153,874.42	21,372,417.27	21,904,374.52	-378,082.83
三、社会保险费	2,282,497.32	32,758,088.49	24,445,138.68	10,595,447.13
其中：医疗保险费	1,501,359.21	28,771,291.85	22,011,665.80	8,260,985.26
工伤保险费	406,402.01	1,492,453.63	1,075,706.26	823,149.38
生育保险费	374,736.10	1,339,505.11	1,300,254.94	413,986.27
其他		1,154,837.90	57,511.68	1,097,326.22
四、住房公积金	6,166,123.61	30,416,389.36	31,183,230.59	5,399,282.38
五、工会经费和职工教育经费	37,324,131.88	15,580,922.06	13,971,134.73	38,933,919.21
六、其他短期薪酬	7,495,434.17	5,726,507.21	12,491,031.29	730,910.09
合 计	124,166,514.72	689,621,876.37	710,373,966.44	103,414,424.65

#### 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	7,262,304.33	57,747,910.69	57,030,983.41	7,979,231.61
二、失业保险费	430,434.24	1,935,850.05	1,827,869.04	538,415.25
三、企业年金缴费	9,938,651.58	19,596,196.90	23,318,409.43	6,216,439.05
合 计	17,631,390.15	79,279,957.64	82,177,261.88	14,734,085.91

## (三十三) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	519,095,158.93	592,064,079.19
城建税	44,922,307.85	36,801,978.40
教育费附加	21,943,231.59	18,155,847.68
地方教育附加	9,425,560.94	7,870,367.77
企业所得税	753,169,864.43	1,470,636,586.74
个人所得税	4,755,330.11	10,467,217.17
房产税	7,035,989.28	10,209,243.16
土地增值税	286,669,905.30	838,216,637.24
印花税	2,227,156.17	6,584,328.66
资源税	5,933,639.96	8,426,164.95
土地使用税	25,070,092.70	31,090,859.18
其他	17,656,636.24	26,134,799.68
合 计	1,697,904,873.50	3,056,658,109.82

## (三十四) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	18,369,015.28	16,233,172.05
应付股利	6,354,996.07	6,393,996.07
其他应付款项	7,197,089,587.59	9,673,193,245.76
合 计	7,221,813,598.94	9,695,820,413.88

## 1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,028,737.51	11,836,543.45
其他利息	6,340,277.77	4,396,628.60
合 计	18,369,015.28	16,233,172.05

## 2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
划分为权益工具的永续债股利		
其中：永续债股利-兴业国际信托有限公司		
普通股股利	6,354,996.07	6,393,996.07
其中：湖北省房地产投资集团有限公司	202,803.63	202,803.63
湖北省交通运输厅公路管理局	4,269,857.42	4,308,857.42
宜昌市公路建设养护中心	308,166.81	308,166.81
襄阳市公路管理局	1,574,168.21	1,574,168.21
合计	6,354,996.07	6,393,996.07

注：超过1年未支付的应付股利，主要系对方未领取。

### 3、其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
资金往来	4,389,282,373.05	6,932,219,611.04
保证金	587,112,093.53	821,702,695.85
代收代付款项	731,694,108.40	433,440,555.33
质保金	5,594,208.48	19,212,020.87
押金	362,915,147.88	213,057,825.15
其他	1,120,491,656.25	1,253,560,537.52
合计	7,197,089,587.59	9,673,193,245.76

### (三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,593,740,876.00	10,921,910,920.88
一年内到期的应付债券【附注八、(三十七)】	2,468,942,234.55	808,075,337.53
一年内到期的长期应付款【附注八、(三十八)】	518,275,789.97	763,777,534.66

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债【附注八、(三十九)】	8,485,485.57	8,708,894.90
合 计	14,589,444,386.09	12,502,472,687.97

## (三十六) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	441,340,186.00	441,340,186.00
担保赔偿准备金	296,232,500.00	258,274,674.00
其他负债利息	63,290,838.39	133,085,109.08
短期应付债券	5,027,121,609.6	3,792,013,114.76
已背书未终止确认应收商业承兑票据	38,767,388.57	73,922,865.31
待转销项税	325,635,214.70	717,248,158.04
合 计	6,192,387,737.26	5,415,884,107.19

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20鄂联投CP001	1,000,000,000.00	2020-4-16	1年	1,000,000,000.00	1,016,125,683.06
20鄂联投CP002	1,000,000,000.00	2020-6-4	1年	1,000,000,000.00	1,014,989,071.04
20鄂联投CP003	750,000,000.00	2020-6-23	1年	750,000,000.00	760,898,360.66
20鄂湖北联投ZR001	400,000,000.00	2020-6-24	1年	400,000,000.00	400,000,000.00
20鄂湖北联投ZR002	600,000,000.00	2020-3-20	1年	600,000,000.00	600,000,000.00
21鄂联投CP004	1,000,000,000.00	2021-2-26	1年	1,000,000,000.00	
21鄂联投CP002	1,000,000,000.00	2021-3-26	1年	1,000,000,000.00	
21鄂联投CP001	1,000,000,000.00	2021-5-28	1年	1,000,000,000.00	
21鄂联投CP003	1,000,000,000.00	2021-6-11	1年	1,000,000,000.00	
21鄂联投SCP001	1,000,000,000.00	2021-6-24	0.75年	1,000,000,000.00	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20鄂联投CP001	6,574,316.94		1,022,700,000.00	
20鄂联投CP002	11,010,928.96		1,026,000,000.00	
20鄂联投CP003	9,876,639.34		770,775,000.00	
20鄂湖北联投ZR001			400,000,000.00	
20鄂湖北联投ZR002			600,000,000.00	
21鄂联投CP004	655,277.78			1,000,655,277.78
21鄂联投CP002	9,415,890.41			1,009,415,890.41
21鄂联投CP001	12,128,219.18			1,012,128,219.18
21鄂联投CP003	3,116,666.67			1,003,116,666.67
21鄂联投SCP001	1,805,555.56			1,001,805,555.56

## (三十七) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	23,203,048,787.69	20,024,919,463.19
保证借款	9,009,184,694.94	25,746,320,194.28
抵押借款	12,230,792,742.28	8,555,625,324.21
质押借款	29,086,792,209.34	14,357,134,245.28
减：一年内到期的长期借款	11,444,438,876.00	10,921,910,920.88
合 计	62,085,379,558.25	57,762,088,306.08

## (三十八) 应付债券

## 1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
应付债券合计	34,495,114,044.74	36,210,733,579.55
小 计	34,495,114,044.74	36,210,733,579.55
减：一年内到期部分【附注八、(三十四)】	2,468,942,234.55	808,075,337.53
合 计	32,026,171,810.19	35,402,658,242.02

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16鄂联投MTN001	1,000,000,000.00	2016年3月3日	5年	1,000,000,000.00	1,030,750,684.93
16鄂联投MTN004	1,000,000,000.00	2016年8月24日	10年	1,000,000,000.00	1,014,246,575.34
16联投01	2,000,000,000.00	2016年7月14日	7年	2,000,000,000.00	2,032,794,520.55
17联投01	2,000,000,000.00	2017年9月7日	5年	2,000,000,000.00	2,013,671,232.88
18鄂联投MTN006	1,500,000,000.00	2018年11月29日	10年	1,500,000,000.00	1,507,261,643.83
18鄂联投MTN001	1,000,000,000.00	2018年2月2日	5年	1,000,000,000.00	1,057,476,712.33
18鄂联投MTN002	1,000,000,000.00	2018年3月7日	5年	1,000,000,000.00	1,048,493,150.68
18鄂联投MTN003	1,000,000,000.00	2018年3月14日	5年	1,000,000,000.00	1,047,361,643.84
18鄂联投MTN004	700,000,000.00	2018年3月21日	5年	700,000,000.00	732,745,041.10
18鄂联投MTN005A	700,000,000.00	2018年11月1日	5年	700,000,000.00	705,825,917.81
18鄂联投MTN005B	800,000,000.00	2018年11月1日	10年	800,000,000.00	807,754,520.55
平安保险资金贷款	3,000,000,000.00	2013年5月22日	10年	3,000,000,000.00	3,053,666,666.67
19联投01(151220)	1,000,000,000.00	2019年3月14日	5年	1,000,000,000.00	1,037,620,000.00
19联投02(162003)	3,000,000,000.00	2019年11月4日	5年	3,000,000,000.00	3,023,597,260.27
19联投04(162658)	2,000,000,000.00	2019年12月17日	5年	2,000,000,000.00	2,005,671,232.88
20鄂联投MTN004	500,000,000.00	2020年6月10日	5年	500,000,000.00	511,647,540.98
20鄂联投MTN001	1,000,000,000.00	2020年2月18日	10年	1,000,000,000.00	1,039,370,491.80
20鄂联投MTN002	1,000,000,000.00	2020年3月19日	10年	1,000,000,000.00	1,038,797,814.21
20鄂联投MTN003	1,000,000,000.00	2020年4月7日	5年	1,000,000,000.00	1,026,116,393.44
20鄂投01	3,000,000,000.00	2020年3月13日	7年	3,000,000,000.00	3,101,500,000.00
17联投债	1,400,000,000.00	2017年4月11日	5年	1,400,000,000.00	1,450,566,849.47
20鄂租赁01	400,000,000.00	2020年1月20日	5年	400,000,000.00	419,647,247.34
20鄂租赁02	500,000,000.00	2020年6月8日	3年	500,000,000.00	512,754,583.44
20鄂租赁03	500,000,000.00	2020年7月15日	3年	500,000,000.00	510,164,590.34
2020年湖北省政府 专项债券(十七期)	400,000,000.00	2020年4月10日	15年	400,000,000.00	400,000,000.00
19东湖高新 MTN001	500,000,000.00	2019年3月6日	3年	500,000,000.00	498,371,509.40

19 东湖高新 MTN002	250,000,000.00	2019年6月10日	3年	250,000,000.00	248,995,560.49
19-东湖高新 PPN001	500,000,000.00	2019年9月27日	3年	500,000,000.00	498,409,604.32
19 鄂桥 01	500,000,000.00	2019年3月12日	3年	500,000,000.00	499,523,956.36
19 鄂桥 02	500,000,000.00	2019年5月14日	3年	500,000,000.00	494,752,352.37
长江楚越-光谷环保 烟气脱硫服务收费 权绿色资产支持专 项计划（疫情防控 ABS）	500,000,000.00	2020年4月22日	3年	500,000,000.00	343,946,027.77
20-东湖高新（疫情防 控债）PPN001	500,000,000.00	2020年3月31日	3年	500,000,000.00	498,349,953.49
20 鄂路桥（疫情防控 债）PPN001	500,000,000.00	2020年3月16日	3年	500,000,000.00	499,441,825.10
20 鄂路桥（疫情防控 债）PPN002	500,000,000.00	2020年3月18日	3年	500,000,000.00	499,440,475.57
东湖转债				1,550,000,000.00	
合计					36,210,733,579.55

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还本金及 利息	年末余额
16 鄂联投 MTN001		6,049,315.07		1,036,800,000.00	
16 鄂联投 MTN004		19,835,616.44			1,034,082,191.78
16 联投 01		34,712,328.76			2,067,506,849.31
17 联投 01		40,464,657.54			2,054,135,890.42
18 鄂联投 MTN006		42,398,630.14			1,549,660,273.97
18 鄂联投 MTN001		31,241,095.90		63,000,000.00	1,025,717,808.23
18 鄂联投 MTN002		29,257,534.25		59,000,000.00	1,018,750,684.93
18 鄂联投 MTN003		29,257,534.25		59,000,000.00	1,017,619,178.09
18 鄂联投 MTN004		20,723,260.27		41,790,000.00	711,678,301.37
18 鄂联投 MTN005A		17,286,739.73			723,112,657.54
18 鄂联投 MTN005B		23,009,315.07			830,763,835.62

平安保险资金贷款		93,493,150.69		1,621,625,000.00	1,525,534,817.36
19 联投 01(151220)		23,257,260.27		46,800,000.00	1,014,077,260.27
19 联投 02(162003)		73,639,726.03			3,097,236,986.30
19 联投 04(162658)		44,630,136.98			2,050,301,369.86
20 鄂联投 MTN004		10,413,698.63		21,000,000.00	501,061,239.61
20 鄂联投 MTN001		22,612,602.74		45,600,000.00	1,016,383,094.54
20 鄂联投 MTN002		24,794,520.54		50,000,000.00	1,013,592,334.75
20 鄂联投 MTN003		17,752,876.71		35,800,000.00	1,008,069,270.15
20 鄂投 01		63,523,561.64		128,100,000.00	3,036,923,561.64
17 联投债		14,277,698.81		50,566,849.47	1,414,277,698.81
20 鄂租赁 01		10,909,589.04	-150,943.40	21261643.83	409,446,135.95
20 鄂租赁 02		12,149,315.07	-235,849.05	13894520.55	511,245,227.01
20 鄂租赁 03		12,149,315.07	-235,849.05	11343835.62	511,205,918.84
2020 年湖北省政府专 项债券（十七期）		95,277.78			400,095,277.78
19 东湖高新 MTN001			-743,252.00		499,114,761.40
19 东湖高新 MTN002			-365,218.00		249,360,778.49
19-东湖高新 PPN001			-398,337.00		498,807,941.32
19 鄂桥 01			-206,525.97		499,730,482.33
19 鄂桥 02			-1,825,248.28		496,577,600.65
长江楚越-光谷环保烟 气脱硫服务收费权绿 色资产支持专项计划 (疫情防控 ABS)			-492,306.63	38,296,800.00	306,141,534.40
20-东湖高新（疫情防 控债）PPN001			-347,829.00		498,697,782.49
20 鄂路桥（疫情防控 债）PPN001			-118,888.19		499,560,713.29
20 鄂路桥（疫情防控 债）PPN002			-118,851.64		499,559,327.21
东湖转债	892,324,580.39		-12,760,678.64		905,085,259.03
合计					34,495,114,044.74

## (三十九) 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	24,446,658.42		489,856.41		1,554,347.61	23,382,167.22
机器设备	3,222,820.73		66,067.83		810,145.67	2,478,742.89
减：一年内到期的租赁负债（附注错误！未找到引用源。错误！未找到引用源。）	8,708,894.90	—	—	—	—	8,485,485.57
合 计	18,960,584.25		555,924.24		2,364,493.28	17,375,424.54

## (四十) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项	938,120,363.20	1,206,817,998.41
专项应付款	66,628,000.00	66,628,000.00
合 计	1,004,748,363.20	1,273,445,998.41

以下是与长期应付款相关的附注

## 1、按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租入固定资产	896,129,675.96	1,164,827,311.17
长期非金融机构借款	37,000,000.00	37,000,000.00
减：一年内到期的长期非金额机构借款	4,500,000.00	4,500,000.00
三供一业款	8,445,705.00	8,445,705.00
其他	1,044,982.24	1,044,982.24
合 计	938,120,363.2	1,206,817,998.41

## 2、年末融资租入固定资产情况

项 目	年末余额
最低租赁付款额	1,558,675,857.83

项 目	年末余额
减：一年内到期的长期应付款	513,775,789.97
减：未确认融资费用	148,770,391.90
合 计	896,129,675.96

## 3、以下是与专项应付款相关的附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
棚区配套设施专 项资金	26,500,000.00			26,500,000.00	专项资金
保障性安居工程	40,128,000.00			40,128,000.00	保障性住房建设 资金
合 计	66,628,000.00			66,628,000.00	

## (四十一) 递延收益

## 1、递延收益分类:

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他	
分期摊销的广告收入	2,507,861.68		2,507,861.68		
收到政府补助形成的递延收益	201,055,025.32	5,630,000.00	3,974,006.05	-	202,711,019.27
合 计	203,562,887.00	5,630,000.00	6,481,867.73		202,711,019.27

## 2、收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金额	本年计 入其他收益金 额	其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
旅游文化发展基 金	159,492,345.12					159,492,345.12	与资产相 关
可再生能源建筑 应用示范项目	1,830,741.56			65,383.62		1,765,357.94	与资产相 关
污水在线监控设 备补助	312,227.70			312,227.70		-	与资产相 关

污染防治施工				21,546.00			
艺技术改造资金补助	283,726.00				262,180.00		与资产相关
隆平高科园管委会产业扶持资金(第一批)	1,390,620.00				1,390,620.00		与资产相关
隆平高科园管委会产业扶持资金(第一批)	3,244,780.00				3,244,780.00		与资产相关
重金属污染土壤修复项目	2,270,303.23			2,270,303.23			与资产相关
60万吨缓释颗粒磷复肥	372,727.01			186,363.84		186,363.17	与资产相关
磷石膏综合利用项目	877,272.76			438,636.36		438,636.40	与资产相关
低品位磷矿伴生矿选矿	1,359,090.99			679,545.30		679,545.69	与资产相关
磷石膏闭库工程	3,920,000.00	5,630,000.00	0			9,550,000.00	与资产相关
蕲艾小镇基础建设补贴	16,270,771.20					16,270,771.20	与资产相关
湖北政务信息系统整合共享应用示范项目	9,430,419.75					9,430,419.75	与资产相关
合计	201,055,025.32	5,630,000.00		3,974,006.05	-	202,711,019.27	

## (四十二) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
华润深国投信托股份有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
国开发展基金有限公司	30,820,000.00	40,820,000.00
太平资产管理有限公司	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
中国农业重点建设基金有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
融资租赁公司 ABS 融资款	992,444,000.00	1,280,000,000.00
合计	3,943,264,000.00	4,240,820,000.00

## (四十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	4,328,339,232.79	100.00			4,328,339,232.79	100.00
湖北省联投控股有限公司	1,673,339,232.79	38.6601			1,673,339,232.79	38.6601
华能贵诚信托有限公司	955,000,000.00	22.0639			955,000,000.00	22.0639
武汉金融控股(集团)有限公司	300,000,000.00	6.9311			300,000,000.00	6.9311
湖北中烟工业有限责任公司	100,000,000.00	2.3104			100,000,000.00	2.3104
武钢绿色城市建设发展有限公司	200,000,000.00	4.6207			200,000,000.00	4.6207
东风汽车公司	200,000,000.00	4.6207			200,000,000.00	4.6207
三峡基地发展有限公司	200,000,000.00	4.6207			200,000,000.00	4.6207
湖北烟草投资管理有限责任公司	100,000,000.00	2.3104			100,000,000.00	2.3104
中国葛洲坝集团股份有限公司	200,000,000.00	4.6207			200,000,000.00	4.6207
鄂州市城市建设投资有限公司	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
黄石市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
孝感市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
黄冈市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
咸宁市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
仙桃市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
潜江市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552
天门市国资委	50,000,000.00	1.1552			50,000,000.00	1.1552

#### (四十四) 其他权益工具

##### (1) 分类情况

项 目	年末余额	年初余额
永续债	19,562,490,000.00	19,562,490,000.00
合 计	19,562,490,000.00	19,562,490,000.00

##### (2) 年末发行在外的重要永续债基本情况

发行在外的金融工具	年末余额
兴业信托-兴发53号	2,000,000,000.00
16鄂联投MTN002	1,000,000,000.00
16鄂联投MTN003	1,000,000,000.00
16鄂联投MTN005	1,000,000,000.00
2018永续公司债	2,500,000,000.00
18鄂联投MTN007	1,500,000,000.00
19鄂联投MTN001	1,000,000,000.00
19鄂联投MTN002	1,000,000,000.00
19鄂联投MTN003	1,000,000,000.00
19鄂联投MTN004	1,000,000,000.00
19鄂联投MTN005	1,000,000,000.00
20联投Y1	2,000,000,000.00
20联投Y2	1,000,000,000.00
合计	17,000,000,000.00

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

2016年，本公司与兴业国际信托有限公司（以下简称兴业信托）签订了永续债投资合同，截至财务报表日，两个合同项下借款总额分别不超过人民币拾亿元整，实际借款金额均为人

民币拾亿元整。两个合同项下各项借款的期限均为60个月，自实际提款日起计算，各项借款期限届满之日，本公司有权书面通知兴业信托该借款续期12个月，续期期限届满之日，本公司有权书面通知兴业信托该借款继续续期12个月，如兴业信托未收到本公司的书面通知，则该借款在贷款期限届满时到期。两个合同项下的各项信托贷款年利率均为贷款基准利率上浮5%的固定利率，各贷款期限存续每满60个月之日，若本公司选择续期，续期期间的贷款利率在上一个贷款期限年利率的基础上增加3%（数值相加）。两个合同项下的款项均不设担保措施。

**注2：16鄂联投MTN002-2016年度第二期中期票据**

2016年，联投集团公司公开发行2016年度第二期中期票据，本次第二期中期票据发行金额人民币拾亿元整。本票据募集说明书项下的发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续（5+N），利率为3.99%的固定利率，票面利率在前五个计息年度内保持不变，自第六个计息年度起每五年重置一次。在每个票据付息日，联投集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所以利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。

**注3：16鄂联投MTN003-2016年度第三期中期票据**

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

**注4：16鄂联投MTN005-2016年度第二期中期票据**

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

**注5：2018年可续期公司债券**

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

**注6：2018年鄂联投MTN007**

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

**注7：2019年，联投集团公司公开发行19鄂联投MTN001—005共五期永续中期票据，每期发行金额为人民币壹拾亿元整。发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续(3+N)，利率为5.40%的固定利率，票面利率在前三个计息年度内保持不变，自第四个计息年度起每三年重置一次。在每个票据付息日，联投集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。**

**注8：2020年，联投集团非公开发行2020年可续期公司债第一期（疫情防控债）和第二期，金额分别为人民币贰拾亿元和壹拾亿元。发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续(3+N)和(2+N)，利率分别为5.5%和5.36%，票面利率在前三和二个计息年度内保持不变，自第四和第三个计息年度起每三年重置一次。在每个票据付息日，联投集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。**

**(四十五) 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	1,850,934,683.86			1,850,934,683.86
二、其他资本公积	11,585,757,968.24		855,246,232.79	10,730,511,735.45
合计	13,436,692,652.10		855,246,232.79	12,581,446,419.31

注：本期资本公积减少主要系华能贵诚收回对花山新城公司的出资；山东高速集团对联交投公司的增资。

**(四十六) 专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	47,838,200.53	6,883,001.00	5,068,177.33	49,653,024.20
维简费	18,483,481.81	7,377,530.35	2,551,775.33	23,309,236.83
合计	66,321,682.34	14,260,531.35	7,619,952.66	72,962,261.03

## (四十七) 盈余公积

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

## (四十八) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	1,866,169,740.15	1,983,562,342.56
本年增加额	151,212,310.77	19,714,046.85
其中：本年净利润转入	269,034,178.22	34,632,966.29
其他调整因素	-117,821,867.45	-14,918,919.44
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数【附注八、(四十三)】		137,106,649.26
本年提取一般风险准备		38,809,763.77
本年分配现金股利数		91,130,218.83
转增资本		
应付其他权益工具利息		7,166,666.66
本年末余额	2,017,382,050.92	1,866,169,740.15

## (四十九) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,143,649,685.67	11,233,159,302.87	20,943,471,767.16	13,903,526,885.04

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	728,725,659.28	318,767,433.38	2,189,808,120.87	1,219,742,240.76
合 计	14,872,375,344.95	11,551,926,736.25	23,133,279,888.03	15,123,269,125.80

## (五十) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	49,745,471.01	52,752,721.89
教育费附加	21,242,246.15	25,827,256.95
地方教育附加	11,759,941.19	12,947,749.91
土地增值税	297,991,904.16	902,344,887.67
房产税	29,242,187.47	50,155,692.85
土地使用税	24,969,106.16	44,739,492.62
印花税	10,461,882.65	21,524,525.31
资源税	13,203,964.48	29,652,324.55
环境保护税	10,544,453.57	26,845,729.33
其他	1,195,567.93	3,751,792.06
合 计	470,356,724.77	1,170,542,173.14

## (五十一) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,842,499,057.04	3,841,672,572.59
减：利息收入	194,472,712.02	148,055,997.74
汇兑损益	70,726.89	2,782,838.15
手续费	12,450,094.98	15,780,937.74
其他	38,758,887.57	126,341,968.74
合 计	1,699,306,054.46	3,838,522,319.48

## (五十二) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
个税返还	346,907.32	1,587,059.53
政府补助	31,722,971.37	89,921,752.44
增值税进项税额加计抵减	639,343.93	
其他	22,207.96	
合 计	32,731,430.58	91,508,811.97

## (五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	152,567,868.89	227,537,241.83
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-1,854,573.21	433,390,000.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,632,146.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		110,285,557.64
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		378,915,104.59
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	76,675,667.84	
处置交易性金融资产取得的投资收益	196,945,918.48	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		103,546,820.55
债权投资持有期间取得的利息收入	179,307,618.23	
合 计	603,642,500.23	1,255,306,870.97

## (五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,657,330.58
交易性金融资产公允减值变动	-7,617,854.25	6,626,067.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产公允减值变动	44,021,095.24	117,686,953.44
合 计	36,403,240.99	126,970,351.89

## (五十五) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	827,265.07	2,004,955.52
应收账款坏账损失	-87,427,194.38	-38,441,945.57
其他应收款坏账损失	-49,257,763.02	-27,054,742.86
长期应收款坏账损失	-11,362,259.62	4,784,348.76
应收股利减值损失	-360,443.10	
合 计	-147,580,395.05	-58,707,384.15

## (五十六) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		- 93,788,152.36
存货跌价损失	-8,424,533.72	-20,582,880.39
合同资产减值损失	20,304,451.38	-25,876,542.13
长期股权投资减值损失		-84,973,263.00
固定资产减值损失		-293,706,090.95
在建工程减值损失		-285,339,948.98
无形资产减值损失	-12,569,348.43	-41,093,554.01
持有待售资产减值损失		-31,472,337.47
商誉减值损失	-2,431,631.60	
委托贷款减值损失		-415,450,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-3,121,062.37	-1,292,282,769.29

## (五十七) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	30,610,620.63	6,492,139.63	
合 计	30,610,620.63	6,492,139.63	

## (五十八) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,950.00		4,950.00
无需支付的款项	1,090,310.07	1,406,520.70	1,090,310.07
赔偿收入		2,648,380.10	
债务重组收入		26,616,837.44	
违约金收入	1,210,179.77	7,082,454.75	1,210,179.77
与企业日常活动无关的政府补助	9,614,308.20	3,637,224.92	9,614,308.20
其他	7,182,958.11	7,586,681.04	7,182,958.11
合 计	19,102,706.15	48,978,098.95	19,102,706.15

## (五十九) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,927.65		1,927.65

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
赔偿支出	1,615,847.12	12,744,893.24	1,615,847.12
对外捐赠	178,830.00	16,109,131.32	178,830.00
滞纳金及罚款	3,663,999.86	46,645,724.28	3,663,999.86
其他	3,642,576.61	9,968,283.77	3,642,576.61
合 计	9,103,181.24	85,468,032.61	9,103,181.24

## (六十) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	394,885,283.28	1,144,805,799.77
递延所得税调整	-10,580,687.40	29,611,990.79
合 计	384,304,595.88	1,174,417,790.56

## (六十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额						年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下在被投资单位中享有的其他综合收益	-27,839,720.82							
其中：权益法下在被投资单位中享有的其他综合收益	-24,046,518.32							-24,046,518.32

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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							
外币财务报表折算差额	-3,793,202.50	1,802,336.47			1,802,336.47		-1,990,866.03
合计	-27,839,720.82	1,802,336.47			1,802,336.47		-26,037,384.35

## (六十二) 租赁

### 1、融资租赁出租人

#### (1) 融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内(含1年)	1,886,169,573.71
1年以上2年以内(含2年)	1,413,057,534.21
2年以上3年以内(含3年)	605,757,884.55
3年以上	160,634,794.57
合 计	4,065,619,787.04

注：年末未确认融资收益的余额为350,354,749.97元（2020年：267,830,148.77元）。

### 2、融资租赁承租人

#### (1) 融资租赁租入固定资产情况

资产类别	年末余额			年初余额		
	原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	减值准备
固定资产	5,674,565,489.76	484,642,530.07		5,829,374,064.56	480,718,007.91	
合 计	5,674,565,489.76	484,642,530.07		5,829,374,064.56	480,718,007.91	

#### (2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	581,704,773.07
1年以上2年以内(含2年)	578,867,520.41
2年以上3年以内(含3年)	361,323,525.77
3年以上	36,780,038.58
合 计	1,558,675,857.83

注：年末未确认融资费用的余额为148,770,391.90元（2019年：198,420,647.87元）。

### (六十三) 现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,854,185,962.50	7,036,812,866.55
其中：收到大额的往来款等	2,480,180,601.41	5,475,384,970.25
融资租赁回款	162,225,183.34	956,333,149.17
政府补助	31,492,362.74	49,554,813.64

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	5,719,713,130.64	7,158,497,784.65
其中：支付大额往来款	4,096,401,972.54	3,721,932,937.45
售后回购业务付款	1,656,739,028.82	1,730,000,000.00

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	86,674,761.40	884,209,729.46
其中：收回委托贷款本金	67,117,929.67	780,496,815.92
收回银行理财等	19,556,831.73	45,022,000.00

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额

支付的其他与投资活动有关的现金	463,500,000.00	229,256,700.00
其中：委托贷款	113,500,000.00	130,000,000.00
其他项目	350,000,000.00	13,007,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	154,500,000.00	2,075,261,422.12
其中：收回融资租赁（借款）保证金	154,500,000.00	121,711,422.12
ABS计划		1,280,000,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	708,843,589.85	7,190,180,128.82
其中：支付融资租赁本金及利息	499,772,336.12	961,549,086.84
支付债券融资及顾问费等	29,042,844.76	86,279,986.33
偿还投资款		762,237,500.00
三个月到期的保证金	132,328,408.97	161,407,549.08
支付永续债本金		4,699,320,000.00
支付融资租赁（借款）保证金	47,700,000.00	89,900,000.00

## (六十四) 合并现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—
净利润	668,526,244.06
加：资产减值准备	3,121,062.37
信用资产减值损失	147,580,395.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,805,308.83
无形资产摊销	175,672,963.35
长期待摊费用摊销	39,234,607.03

补充资料	本年发生额	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-30,610,620.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36,403,240.99	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,452,822,441.89	
投资损失（收益以“-”号填列）	-603,642,500.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	172,833,013.30	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,669,721.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,751,673,659.85	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,734,582,221.68	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,641,192,849.99	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,314,492,016.77	
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	14,322,169,141.31	
减：现金的年初余额	20,933,004,139.73	
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,610,834,998.42	
<b>2、现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	14,322,169,141.31	20,933,004,139.73
其中：库存现金	354,371.98	373,871.57
可随时用于支付的银行存款	14,183,989,987.21	20,758,392,686.91

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	137,824,782.12	174,237,581.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>14,322,169,141.31</b>	<b>20,933,004,139.73</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**(六十五) 所有权和使用权受到限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	459,084,253.71	各类保证金
应收票据	3,000,000.00	借款
应收账款	1,106,127,028.11	借款
存货（开发产品）	1,878,747,590.58	借款
合同资产	21,806,824.60	借款
长期应收款	260,302,910.55	借款
固定资产	1,506,569,027.84	借款
投资性房地产	781,674,115.95	借款
其他非流动资产	983,000,000.00	借款
无形资产（土地使用权）	25,908,512.41	借款
无形资产（特许经营权）	178,662,315.65	借款

**九、或有事项****(一) 或有负债**

(1) 2020年,公司子公司咸宁温泉谷建设投资有限公司与其股东湖北万豪置业集团有限公司因借款未能到期偿还发生纠纷,湖北万豪置业集团有限公司起诉至法院,要求咸宁温泉谷建设投资有限公司支付相关本息、费用及违约金共计7.08亿元。2020年9月27日,咸宁中院作出(2020)鄂12执495号之一执行裁定书裁定:评估、拍卖被执行人温泉投资在咸宁温泉谷生态旅游开发有限公司和咸宁温泉谷文化发展有限公司持有的100%投资股权,该裁定送达后即发生法律效力。

## 十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖北省联投控股有限公司	武汉市	综合性投资等	310,000	38.6601	38.6601

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

### (二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### (三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十二)长期股权投资。

### (四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉联博房地产有限公司	同受母公司控制
湖北联投梓鸿房地产有限公司	同受母公司控制
湖北联投月山湖房地产有限公司	同受母公司控制

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

### (五) 关联方交易

#### 1、关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北联投新材料开发有限公司	门窗等材料	9,210,068.58	13,369,497.22
湖北福汉绿色建筑有限公司	设计费及工程款	581,429.70	2,702,833.52

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉联博房地产有限公司	建筑材料		3,265,921.78
武汉联博房地产有限公司	设计费、咨询费等	730,005.43	986,929.25
武汉联博房地产有限公司	广告费	3,506,344.55	6,607,538.31
武汉联博房地产有限公司	物业费	1,265,573.59	2,911,345.64
湖北联瑞房地产有限公司	物业费、广告费	3,705,608.65	7,007,748.46
湖北联恒房地产有限公司	物业费、广告费	4,339,271.25	4,211,783.70
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	担保费收入		1,413,273.72

#### 2、重要的关联方资金拆借

关联方	金额	起始日	到期日	说明

关联方	金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入:</b>				
湖北省联投控股有限公司				无固定期限
武汉城鑫联房地产开发有限公司	551,920,290.44			无固定期限
武汉双谷房地产有限公司				无固定期限
武汉锦联房地产有限公司				无固定期限
湖北联瑞房地产有限公司				无固定期限
武汉联博房地产有限公司	1,007,828,769.50			无固定期限
武汉宝山汇城置业有限公司				无固定期限
湖北联恒房地产有限公司				无固定期限
武汉新港城建设投资有限公司	48,100,215.70			无固定期限
<b>拆出:</b>				
湖北省联投控股有限公司	823,913,022.13			无固定期限
湖北福汉木业(集团)发展有限责任公司	40,827,009.28			无固定期限
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	16,044,961.23			无固定期限
湖北联瑞房地产有限公司	62,162,602.43			无固定期限
上海世胥投资管理中心(有限合伙)	34,225,973.49			无固定期限
武汉联投万科房地产有限公司	285,000,000.00			无固定期限
武汉碧桂园联发投资有限公司	14,400,000.00			无固定期限
湖北联投碧桂园投资有限公司	16,843,055.56			无固定期限
湖北长江书法艺术发展有限公司	8,760,000.00			无固定期限
武汉软件新城发展有限公司				无固定期限
武汉碧桂园联投资有限公司				无固定期限
湖北联恒房地产有限公司	47,846,635.24			无固定期限

### 3、担保

#### (1) 集团内担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北联合交通投资开发有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	25,500.00	2019-8-28	2022-8-28	否
湖北联合交通投资开发有限公司、联投置业有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	20,000.00	2020-8-31	2021-8-30	否
湖北联合交通投资开发有限公司、联投置业有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	70,000.00	2020-9-16	2021-9-15	否

湖北联合交通投资开发有限公司、联投置业有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	50,000.00	2021-3-30	2022-3-29	否
湖北联合交通投资开发有限公司、联投置业有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	20,000.00	2021-5-31	2021-11-30	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	12,669.26	2018-09-21	2023-09-20	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	42,396.54	2019-05-16	2024-05-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	30,000.00	2019-11-22	2022-11-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	13,000.00	2020-05-29	2023-05-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	60,000.00	2016-08-23	2021-08-22	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	50,000.00	2016-12-16	2021-12-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	40,000.00	2017-01-12	2022-01-11	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	40,000.00	2017-03-30	2022-03-29	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	20,000.00	2017-04-26	2022-04-25	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	90,000.00	2017-06-19	2022-06-18	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	28,000.00	2013-11-29	2023-11-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	153,900.00	2011-07-28	2025-09-25	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	100,000.00	2020-06-15	2022-06-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉花山生态新城投资有限公司	20,000.00	2021-04-23	2024-04-23	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉光谷保障住房发展有限公司	12,875.00	2019-12-27	2029-12-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉光谷保障住房发展有限公司	13,500.00	2020-05-29	2029-12-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉光谷保障住房发展有限公司	44,227.31	2020-12-20	2025-12-20	否
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省路桥集团有限公司	50,000.00	2019-5-14	2024-5-14	否
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省融资租赁有限责任公司	40,000.00	2020-1-20	2025-1-20	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梁子湖生态文明建设有限公司	50,400.00	2016-12-16	2031-12-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	甘肃三新硅业有限公司	16,340.00	2017-9-28	2022-9-27	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北三新硅业有限责任公司	10,960.00	2017-6-29	2022-6-29	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农磷业科技股份有限公司	43,630.00	2017-6-29	2022-6-28	否

湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	19,900.00	2017-6-26	2022-12-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	19,800.00	2017-6-26	2022-12-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	19,700.00	2017-6-26	2022-12-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	19,600.00	2017-6-26	2022-12-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	19,500.00	2017-6-26	2022-12-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	19,400.00	2017-6-26	2022-12-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	19,300.00	2017-6-26	2022-12-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	18,771.82	2017-6-26	2022-12-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北神农投资集团有限公司	2,116.00	2017-7-26	2022-6-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	9,000.00	2021-01-26	2022-01-25	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	5,000.00	2020-09-27	2021-09-22	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	5,000.00	2021-03-10	2022-03-09	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	5,000.00	2020-11-30	2021-11-18	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	5,000.00	2021-04-19	2024-03-08	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	5,000.00	2018-10-19	2023-10-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	4,000.00	2019-08-09	2022-06-22	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	2,900.00	2020-07-23	2021-07-07	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	3,000.00	2020-08-21	2021-08-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省联投生物科技股份有限公司	1,000.00	2020-12-18	2021-12-18	否
湖北联投商贸物流有限公司	湖北联发物资贸易有限责任公司	3,000.00	2021-6-18	2022-6-17	否
湖北联投商贸物流有限公司	湖北鄂中通世达沥青有限公司	1,000.00	2021-6-2	2022-6-1	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	24,500.00	2019-04-22	2024-04-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北联合交通投资开发有限公司	20,000.00	2019-06-28	2024-06-27	否
湖北汉洪高速公路有限责任公司	湖北联合交通投资开发有限公司	30,000.00	2021-05-31	2024-05-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉青郑高速公路开发有限公司	-	2016-02-15	2022-02-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉青郑高速公路开发有限公司	25,170.25	2018-11-15	2022-02-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北汉洪高速公路有限责任公司	-	2019-02-12	2025-02-12	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北汉洪高速公路有限责任公司	26,928.00	2019-06-28	2025-06-15	否

湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北黄鄂高速公路有限公司	-	2015-09-29	2021-08-15	否
湖北联合交通投资开发有限公司	武汉和左高速公路管理处	90,950.00	2020-04-30	2035-09-30	否
湖北联合交通投资开发有限公司	武汉和左高速公路管理处	36,000.00	2020-04-30	2030-04-01	否
湖北联合交通投资开发有限公司	武汉绕城高速公路管理处	32,166.66	2020-01-01	2024-12-21	否
湖北联合交通投资开发有限公司	武汉绕城高速公路管理处	17,000.00	2020-02-14	2024-12-21	否
湖北联合交通投资开发有限公司	武汉绕城高速公路管理处	23,166.67	2020-04-16	2024-12-21	否
湖北联合交通投资开发有限公司	武汉绕城高速公路管理处	18,000.00	2020-07-17	2029-12-17	否
湖北联合交通投资开发有限公司	武汉绕城高速公路管理处	47,677.50	2020-11-30	2024-11-15	否
湖北联合交通投资开发有限公司	武汉绕城高速公路管理处	50,000.00	2021-06-08	2024-11-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	7,300.00	2017-01-23	2031-01-22	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	69,015.67	2017-11-23	2023-11-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	27,078.66	2018-06-20	2024-06-15	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	9,950.00	2019-12-17	2038-03-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	9,950.00	2019-11-21	2038-03-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	9,950.00	2020-01-20	2038-03-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	19,900.00	2020-07-20	2038-03-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	5,000.00	2021-05-31	2038-03-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	26,250.00	2020-04-30	2036-04-20	否
湖北联合交通投资开发有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	13,400.00	2020-10-09	2047-06-21	否
湖北联合交通投资开发有限公司	湖北硚孝高速公路管理有限公司	22,000.00	2020-10-09	2047-06-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省华中农业高新投资有限公司	32,420.00	2020-6-19	2022-4-7	否
湖北省华中农业高新投资有限公司	湖北省联投控股有限公司	11,000.00	2017-3-9	2024-6-22	否
湖北省华中农业高新投资有限公司	湖北省联投控股有限公司	12,000.00	2017-1-4	2024-6-22	否
湖北省华中农业高新投资有限公司	湖北省联投控股有限公司	12,500.00	2017-1-4	2024-6-22	否
湖北省华中农业高新投资有限公司	湖北省联投控股有限公司	500.00	2017-1-4	2024-6-22	否
湖北省华中农业高新投资有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	26,000.00	2019-6-25	2027-6-11	否
湖北省华中农业高新投资有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	11,000.00	2019-11-5	2029-7-20	否
湖北省华中农业高新投资有限公司	湖北省联合发展投资集团有限公司	58,300.00	2020-9-25	2035-12-30	否

湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	20,000.00	2018-1-4	2023-1-3	否
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	8,000.00	2020-12-25	2023-12-25	否
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	14,000.00	2017-6-30	2022-6-30	否
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	12,000.00	2021-1-7	2023-1-7	否
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	18,000.00	2021-1-11	2034-1-11	否
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	3,000.00	2021-5-21	2034-5-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	8,000.00	2015-01-08	2023-01-07	否
湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	3,600.00	2016-07-19	2021-07-19	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	42,000.00	2019-01-21	2024-01-20	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	15,000.00	2019-03-29	2023-03-28	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	32,779.17	2020-06-29	2025-06-20	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	14,900.00	2020-07-28	2023-07-28	否
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	湖北府前地产有限公司	7,197.73	2017-06-15	2021-12-15	否
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	鄂州市梧桐湖联祥绿化园林建设有限公司	18,700.00	2018-01-30	2032-01-29	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	8,200.00	2020-11-17	2032-11-17	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	3,300.00	2020-12-18	2025-12-18	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	45,567.14	2020-12-11	2025-12-11	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	30,000.00	2021-03-29	2035-11-26	否
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	鄂州东湖高新投资有限公司	2,794.40	2016-02-02	2021-09-21	否
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	鄂州东湖高新投资有限公司	1,165.39	2016-02-01	2021-12-21	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	鄂州市梧桐湖联祥绿化园林建设有限公司	10,000.00	2021-05-31	2026-05-31	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	12,000.00	2020-12-18	2025-12-18	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	2,500.00	2020-12-18	2025-12-18	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	20,000.00	2021-05-31	2026-05-31	否
湖北省联合发展集团有限公司	湖北赤龙湖健康置业有限公司	20,000.00	2018.7.30	2021.7.29	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉桥衡建设管理有限公司	100,600.00	2017-6-22	2024-5-2	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	枝江金湖畅达工程管理有限公司	21,400.00	2019-1-31	2033-1-29	否

武汉东湖高新集团股份有限公司	石首尚路畅达工程管理有限公司	6,500.00	2022-12-20	2034-8-27	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	湖北鸿盛工程管理有限公司	49,839.06	2020-12-7	2030-6-29	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉东湖高新光电有限公司	10,000.00	2020-12-29	2035-12-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	湖北省路桥集团有限公司	54,900.00	2021-9-1	2024-4-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉联投佩尔置业有限公司	980	2017-7-5	2023-6-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		980	2017-8-1	2023-6-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		980	2017-9-14	2023-6-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		980	2018-4-1	2023-6-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		980	2018-5-2	2023-6-1	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉光谷东新精准医疗产业发展有限公司	700	2020-6-12	2023-12-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		839	2020-7-22	2024-6-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		816	2020-10-26	2026-6-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		3,031.00	2020-8-25	2025-12-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		433	2020-11-27	2026-6-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		627	2021-5-6	2027-6-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		835.69	2021-5-28	2027-12-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		395	2021-2-1	2026-6-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		2,175.00	2021-2-5	2027-6-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		827	2021-2-8	2027-6-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		1,194.82	2021-6-29	2027-12-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	合肥东湖高新科技园发展有限公司	904.93	2020-11-23	2025-11-22	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		689	2021-1-7	2025-11-22	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		1,256.07	2021-1-21	2025-11-22	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉光谷环保科技股份有限公司	2,960.00	2019-5-20	2022-5-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		1,000.00	2020-11-13	2021-11-12	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		6,300.00	2021-4-8	2024-4-7	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		303.77	2020-9-4	2022-8-27	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		5,500.00	2018-5-3	2025-5-2	否

公司				
武汉东湖高新集团股份有限公司	20,000.00	2018-5-25	2038-5-2	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	7,332.00	2018-12-19	2026-12-19	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	8,760.00	2019-4-29	2027-4-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	7,800.00	2019-5-10	2027-4-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	12,200.00	2019-4-29	2031-4-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	2,660.00	2019-6-27	2031-4-28	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	696	2020-1-20	2026-12-19	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	4,500.00	2021-5-18	2024-5-13	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	4,900.00	2020-12-11	2022-9-13	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	4,900.00	2020-9-14	2022-9-13	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	5,500.00	2018-9-11	2030-9-11	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	1,880.00	2018-11-30	2030-9-11	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	190	2020-12-23	2030-9-11	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	3,760.00	2018-12-25	2030-9-11	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	2,400.00	2019-6-24	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	500	2019-6-28	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	4,500.00	2019-8-28	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	1,500.00	2020-9-17	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	500	2020-12-16	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	500	2020-12-28	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	2,800.00	2020-1-17	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	1,769.00	2021-2-1	2044-12-20	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	49,700.00	2019-9-4	2021-9-4	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	4,900.00	2020-4-26	2022-4-23	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	50	2021-4-21	2022-4-21	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	9,019.84	2019-11-15	2023-11-30	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	248.55	2019-11-15	2023-11-30	否

武汉东湖高新集团股份有限公司		380.46	2019-12-24	2021-3-18	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		1,829.13	2020-7-23	2021-10-18	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		2,585.91	2020-12-23	2021-7-31	否
武汉东湖高新集团股份有限公司		29.04	2018-9-10	2021-8-30	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉东湖高新运营发展有限公司	1,000.00	2020-9-4	2021-9-3	否
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省路桥集团有限公司	50,000.00	2019-5-1	2022-5-1	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省路桥集团有限公司	50,000.00	2020-4-1	2026-4-1	否
	武汉东湖高新集团股份有限公司	15,000.00	2013-4-28	2022-4-21	否
	武汉联投佩尔置业有限公司	14,000.00	2017-7-25	2021-7-25	否
	武汉光谷环保科技股份有限公司	30,730.00	2020-4-1	2025-3-28	否

## (2) 对外担保情况

被担保单位名称	担保事项	金 额(万 元)	期 限 (起始 日)	备注
湖北三宜贸易有限公司	金融借款纠纷	1,635.00	2014/8/29	最高额连带责任保证、宜昌市环城东路30号，宜市房权证西陵区字第0373669号、5号车间钢结构、206.1吨国产碳电极、2台起重机
湖北三宜贸易有限公司	金融借款纠纷	4,300.00	2015/1/22	猇亭方家岗土地，宜市国用2011第190104186号、最高额连带责任保证
神农架绿谷水电发展有限公司	金融借款纠纷	1,950.00	2016/6/20	最高额连带责任保证

湖北三宜贸易有限公司	金融借款纠纷	2,000.00	2014/8/27	最高额连带责任保证
神农架绿谷水电发展有限公司	金融借款纠纷	1,375.80	2016/8/31	最高额连带责任保证
湖北三宜贸易有限公司	金融借款纠纷	71.00	2016/9/22	最高额连带责任保证
神农架绿谷水电发展有限公司	金融借款纠纷	319.00	2016/3/31	最高额连带责任保证
合计		11,650.80		

## 4、关联方应收应付款项余额

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北省联投控股有限公司	11,818,536,776.37		10,924,705,458.86	
其他应收款	武汉城鑫联房地产开发有限公司	2,642,997,626.22		3,194,917,916.66	
其他应收款	湖北城际铁路有限责任公司	2,102,361,413.17		1,910,094,863.05	
其他应收款	湖北多福商贸有限责任公司	984,393,646.05		960,761,663.08	
其他应收款	湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	1,973,273,432.73		1,866,299,974.28	
其他应收款	武汉双谷房地产有限公司	131,436,981.64		127,045,691.94	
其他应收款	武汉生态城碧桂园投资有限公司	179,332,228.27		171,999,282.61	
其他应收款	湖北联投新材料开发有限公司	300,290,186.81		300,290,186.81	
其他应收款	武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	213,122,114.97		197,216,575.99	
其他应收款	湖北长江联投文化产业发展有限公司			15,701.84	
其他应收款	飞向太空文化发展（武汉）有限公司			145,610.00	
其他应收款	联投金港汽车文化发展（武			55,055.32	

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	汉)股份有限公司				
其他应收款	武汉宝山汇城置业有限公司	455,621,433.71		427,022,031.08	
其他应收款	联投欧洲科技投资有限公司			20,505.71	
其他应收款	武汉新唐共祥商业管理有限公司	130,376,585.05		130,376,585.05	
其他应收款	上海世胥投资管理中心(有限合伙)	331,407,811.86		297,181,838.37	
其他应收款	武汉联投武地房地产有限公司	453,637,415.81			
其他应收款	湖北联投碧桂园投资有限公司	283,073,611.12		266,230,555.56	
其他应收款	湖北长江书法艺术发展有限公司	15,211,135.94		6,451,135.94	
应收账款	武汉联博房地产有限公司	1,325,654.69		1,876,889.04	
应收账款	湖北福汉木业(集团)发展有限责任公司			201,465.80	
应收账款	湖北联瑞房地产有限公司	963,599.41		155,719.60	
应收账款	武汉锦联房地产有限公司			192,000.00	
应收账款	飞向太空文化发展(武汉)有限公司	252,396.50		239,773.50	
应收账款	湖北联恒房地产有限公司	2,521,420.96		597,153.61	
应收账款	联投欧洲科技投资有限公司			69,084.00	
应收账款	武汉新港城建设投资有限公司	5,095,393.30		5,095,393.30	
应收账款	武汉宝山汇城置业有限公司	6,255,937.79		8,587,537.79	
预付账款	湖北赵李桥茶叶商贸有限公司				
预付账款	湖北福汉绿色建筑有限公司	128,760.00		128,760.00	

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	武汉联投万科房地产有限公司	1,278,376,585.05	1,563,376,585.05
其他应付款	武汉新港城建设投资有限公司	267,939,405.42	219,936,437.26
其他应付款	武汉联博房地产有限公司	1,815,278,535.00	807,449,765.50
其他应付款	武汉碧桂园联投资有限公司	163,600,000.00	178,000,000.00
其他应付款	湖北联投创景房地产有限公司	9,640,107.18	9,639,295.51
其他应付款	湖北联恒房地产有限公司	119,178,295.35	167,024,930.59
其他应付款	武汉中企小额贷款有限公司		-35,100.00
其他应付款	湖北福汉木业有限公司		
其他应付款	湖北联投碧桂园投资有限公司		
其他应付款	湖北长江书法艺术发展有限公司		
其他应付款	武汉集成电路工业技术研究院有限公司		
其他应付款	武汉软件新城发展有限公司		-100,000.00
其他应付款	湖北联瑞房地产有限公司	361,937,441.31	424,100,043.74
其他应付款	湖北联置碧桂园梓山湖房地产开发有限公司	107,800,000.00	107,800,000.00
其他应付款	武汉锦联房地产有限公司	189,635,711.77	189,543,413.43
应付账款	湖北联投新材料开发有限公司	14,100,718.26	11,109,984.22
应付账款	湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司		
应付账款	湖北福汉绿色建筑有限公司	179,978.54	433,931.62
预收账款	武汉联合发展港口有限公司		
预收账款	武汉软件新城发展有限公司	733,390.00	733,390.00
预收账款	湖北长江联投文化产业发展有限公司	800,000.00	800,000.00
预收账款	湖北省联投控股有限公司	87,520.00	87,520.00
预收账款	湖北长江书法艺术发展有限公司	89,550.00	89,550.00
预收账款	武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司		

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	-
1至2年	1,498,070.14

账龄	年末余额
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
小计	1,498,070.14
减：坏账准备	23,969.12
合计	1,474,101.02

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,498,070.14		23,969.12	1.60	1,474,101.02
其中：					-
非政府及关联方 账龄组合	1,498,070.14		23,969.12	1.60	1,474,101.02
合计	1,498,070.14	—	23,969.12	—	1,474,101.02

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,498,070.14		23,969.12	1.60	1,474,101.02
其中：					-
非政府及关联方	1,498,070.14		23,969.12	1.60	1,474,101.02

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合					
合计	1,498,070.14	—	23,969.12	—	1,474,101.02

## (二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	65,047,685,973.56	65,095,545,460.33
合 计	65,047,685,973.56	65,095,545,460.33

### 1、应收利息

年末本公司无余额。

### 2、应收股利

年末本公司无余额。

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	63,269,526,946.72
1 至 2 年	1,095,504,524.06
2 至 3 年	84,094,910.37
3 至 4 年	154,774,999.41
4 至 5 年	5,021,862.47
5 年以上	567,612,892.03
小计	65,176,536,135.06
减：坏账准备	128,850,161.50

账龄	年末余额
合计	65,047,685,973.56

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额
保证金	80,174,999.00
往来款	65,096,346,343.06
其他	14,793.00
小计	65,176,536,135.06
减：坏账准备	128,850,161.50
合计	65,047,685,973.56

## (3) 欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉联投置业有限公司	往来款	13,115,784,354.64	1年以内	20.12	
湖北省联投控股有限公司	往来款	12,474,766,192.41	1年以内	19.14	
武汉联投地产有限公司	往来款	6,955,116,032.25	1年以内	10.67	
武汉花山生态新城投资有限公司	往来款	5,214,554,690.93	1年以内	8.00	
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	往来款	5,106,523,904.18	1年以内	7.83	
合计	—	42,866,745,174.41	—	65.76	

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	26,290,832,537.66	214,135,472.64	344,135,472.64	26,160,832,537.66
对合营公司的投资	744,655.79			744,655.79
对联营公司的投资	2,122,097,027.70	4,453,008.26	15,000,000.00	2,111,550,035.96

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小 计	28,413,674,221.15	218,588,480.90	359,135,472.64	28,273,127,229.41
减：长期股权投资减值准备				-
合 计	28,413,674,221.15	218,588,480.90	359,135,472.64	28,273,127,229.41

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动									减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	
合 计	27,742,812,389.66	28,413,674,221.15	214,135,472.64	359,135,472.64	4,453,008.26	-	-	-	-	-	28,273,127,229.41	-
一、子公司	26,234,922,637.66	26,290,832,537.66	214,135,472.64	344,135,472.64	-	-	-	-	-	-	26,160,832,537.66	
湖北联合交通投资开发有限公司	2,312,416,751.55										-	
武汉花山生态新城投资有限公司	1,753,209,892.91	1,753,209,892.91									1,753,209,892.91	
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	517,270,000.00	517,270,000.00									517,270,000.00	
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	291,730,000.00	945,030,000.00									945,030,000.00	
武汉联投置业有限公司	2,658,759,507.07	2,780,449,407.07									2,780,449,407.07	
湖北联合铁路投资有限公司	5,250,000,000.00	5,250,000,000.00		150,000,000.00							5,100,000,000.00	
武汉东湖高新集团股份有限公司	1,344,465,551.75										-	
湖北联投汉南投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00	
湖北省建筑标准设计研究院	60,065,173.30	60,065,173.30									60,065,173.30	
联投招标代理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
湖北联投城市运营有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00								20,000,000.00	
湖北新大地酒店											-	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动									减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	
湖北联投矿业有限公司	501,260,000.00										-	
湖北省华中农业高新投资有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00									360,000,000.00	
湖北驿山书法艺术发展有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00									35,000,000.00	
湖北联投小池滨江新城投资有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00									350,000,000.00	
湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	51,000,000.00	60,180,000.00									60,180,000.00	
湖北联投汽车租赁有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00									8,000,000.00	
湖北联投蕲春投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
湖北省楚天云有限公司	110,000,000.00										-	
联投（恩施）建设投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00									150,000,000.00	
湖北联投鄂咸投资有限公司	1,253,000,000.00	1,851,000,000.00									1,851,000,000.00	
湖北联资本投资发展有限公司	6,381,350,288.44	6,381,350,288.44									6,381,350,288.44	
湖北联投商业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动									减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	
湖北省黄麦岭控股集团有限公司	695,000,000.00										-	
湖北联投仙桃投资有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00									210,000,000.00	
湖北省磷化集团有限公司	1,196,260,000.00	1,196,260,000.00									1,196,260,000.00	
湖北省数字产业发展集团公司	160,000,000.00	160,000,000.00									160,000,000.00	
湖北联投商贸物流有限公司	194,135,472.64	194,135,472.64			194,135,472.64						-	
湖北省建设投资集团有限公司	200,000,000.00	3,856,882,303.30	194,135,472.64								4,051,017,775.94	
二、合营企业	10,000,000.00	744,655.79	-	-	-	-	-	-	-	-	744,655.79	
湖北长江联投文化产业发展有限公司	10,000,000.00	744,655.79									744,655.79	
三、联营企业	1,497,889,752.00	2,122,097,027.70	-	15,000,000.00	4,453,008.26	-	-	-	-	-	2,111,550,035.96	
天风证券股份有限公司	837,529,152.00	1,645,190,718.06			15,989,160.91						1,661,179,878.97	
长江财产保险股份有限公司	467,010,600.00	372,306,309.64			-11,536,152.6						360,770,156.99	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动									减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	
					5							
湖北长江书法艺术发展有限公司	89,600,000.00	89,600,000.00									89,600,000.00	
武汉软件新城发展有限公司	103,750,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00						-	

**(四) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计			14,230,399.00	724,528.30
合 计			14,230,399.00	724,528.30

**(五) 投资收益**

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		74,266,251.33
权益法核算的长期股权投资收益	4,453,008.26	-3,711,266.80
处置长期股权投资损益（损失“-”）	16,304,110.80	461,624,954.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		41,856,833.34
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	75,256,246.80	
合 计	96,013,365.86	574,036,772.19