

湖北文化旅游集团有限公司

审计报告

亚会审字（2024）第 01110004 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十九日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-161



审计报告

亚会审字（2024）第 01110004 号

湖北文化旅游集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北文化旅游集团有限公司（以下简称“湖北文旅”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北文旅 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估湖北文旅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖北文旅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北文旅的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇

总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二四年四月二十九日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：湖北文化旅游集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	4,447,133,772.71	5,035,776,363.29
交易性金融资产	八（二）	1,593,921,869.70	111,117,207.15
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	175,744,975.18	137,040,789.16
应收账款	八（四）	3,717,656,636.18	2,633,852,348.34
应收款项融资	八（五）	8,189,397.65	
预付款项	八（六）	2,182,132,782.36	830,320,121.55
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（七）	1,815,076,124.27	1,252,158,240.26
其中：应收股利			509,807.41
存货	八（八）	18,238,368,893.00	19,959,865,371.87
其中：原材料		43,278,674.53	11,582,589.60
库存商品(产成品)		8,533,216,488.94	5,934,475,152.62
合同资产	八（九）	163,128,435.41	94,481,058.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	121,376,624.44	-
其他流动资产	八（十一）	696,566,997.85	846,193,851.52
流动资产合计		33,159,296,508.75	30,900,805,351.34
非流动资产：			
债权投资	八（十二）	3,029,752,367.83	2,402,131,612.70
其他债权投资			-
长期应收款	八（十三）	144,771,604.08	791,552.00
长期股权投资	八（十四）	1,669,760,770.29	1,343,594,542.11
其他权益工具投资	八（十五）	2,787,834,954.56	2,804,290,923.75
其他非流动金融资产	八（十六）	2,729,202,379.10	2,523,965,959.21
投资性房地产	八（十七）	11,099,716,651.12	8,281,143,118.69
固定资产	八（十八）	9,949,387,467.13	10,085,570,998.27
其中：固定资产原价		12,995,962,226.68	12,750,832,714.65
累计折旧		2,983,930,134.75	2,593,668,695.73
固定资产减值准备		81,605,340.41	80,221,109.12
在建工程	八（十九）	7,163,403,419.95	8,536,266,438.01
生产性生物资产	八（二十）	7,740,070.60	8,891,392.08
油气资产			
使用权资产	八（二十一）	156,851,132.12	154,645,467.46
无形资产	八（二十二）	6,292,073,782.47	6,624,710,593.65
开发支出	八（二十三）	41,693,250.34	9,547,193.14
商誉	八（二十四）	185,658,728.56	187,415,800.06
长期待摊费用	八（二十五）	662,153,317.56	554,226,977.96
递延所得税资产	八（二十六）	91,638,572.07	91,383,947.06
其他非流动资产	八（二十七）	5,802,102,079.82	5,311,938,633.86
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		51,813,740,547.60	48,920,515,150.01
资产总计		84,973,037,056.35	79,821,320,501.35

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印陈忠
42010610245963

本报告书共161页第1页

印徐诚

峰刘
印新



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 湖北文化旅游集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十八)	8,577,457,213.25	6,452,070,920.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十九)	1,318,475,987.98	1,449,934,279.88
应付账款	八(三十)	3,299,290,869.57	2,910,187,475.43
预收款项	八(三十一)	91,518,184.77	129,328,454.75
合同负债	八(三十二)	2,438,077,609.22	3,442,520,871.23
应付职工薪酬	八(三十三)	68,140,099.07	81,096,025.50
其中: 应付工资		44,525,832.46	53,248,655.62
应付福利费		231,837.72	431,141.33
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八(三十四)	404,117,306.76	320,256,270.76
其中: 应交税金		339,091,818.70	317,749,885.22
其他应付款	八(三十五)	2,135,375,399.64	1,091,492,832.35
其中: 应付股利		1,419,497.24	7,776,997.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十六)	8,528,391,134.33	8,903,691,401.90
其他流动负债	八(三十七)	2,309,566,493.99	1,441,245,691.77
流动负债合计		29,170,410,298.58	26,221,824,223.90
非流动负债:			
长期借款	八(三十八)	20,626,087,007.00	21,414,732,327.09
应付债券	八(三十九)	6,140,416,031.95	5,022,131,991.66
其中: 优先股			-
永续债			-
租赁负债	八(四十)	44,846,074.53	37,445,303.14
长期应付款	八(四十一)	1,595,429,290.92	1,081,194,958.10
长期应付职工薪酬			-
预计负债	八(四十二)	33,716,463.30	28,862,000.00
递延收益	八(四十三)	348,248,240.32	382,634,682.79
递延所得税负债	八(二十六)	1,220,464,752.68	1,084,847,035.05
其他非流动负债	八(四十四)	282,210,010.87	344,949,138.61
其中: 特准储备基金			-
非流动负债合计		30,291,417,871.57	29,396,797,436.44
负债合计		59,461,828,170.15	55,618,621,660.34
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八(四十五)	3,673,881,600.00	3,673,881,600.00
国家资本		2,731,945,870.00	2,731,945,870.00
国有法人资本		941,935,730.00	941,935,730.00
集体资本			-
民营资本			-
外商资本			-
#减: 已归还投资			-
实收资本(或股本)净额		3,673,881,600.00	3,673,881,600.00
其他权益工具	八(四十六)	4,815,074,000.00	4,100,200,000.00
其中: 优先股			-
永续债		4,815,074,000.00	4,100,200,000.00
资本公积	八(四十七)	5,967,600,054.18	5,672,711,528.75
减: 库存股			-
其他综合收益	八(四十八)	208,610,307.84	178,860,607.56
其中: 外币报表折算差额		47,114.99	-
专项储备	八(四十九)	2,165,667.82	2,528,305.14
盈余公积	八(五十)	68,714,671.72	68,714,671.72
其中: 法定公积金		68,714,671.72	68,714,671.72
任意公积金			-
#储备基金			-
#企业发展基金			-
#利润归还投资			-
未分配利润	八(五十一)	-11,164,525.60	198,046,697.76
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		14,724,881,775.96	13,894,943,410.93
*少数股东权益		10,786,327,110.24	10,307,755,430.08
所有者权益(或股东权益)合计		25,511,208,886.20	24,202,698,841.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计		84,973,037,056.35	79,821,320,501.35

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



本报告书共161页第2页



合并利润表

2023年度

编制单位：湖北文化旅游集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		48,112,674,024.06	26,167,105,496.02
其中：营业收入	八（五十二）	48,112,674,024.06	26,167,105,496.02
二、营业总成本		49,091,308,947.86	27,001,566,780.53
其中：营业成本	八（五十二）	46,465,054,023.02	25,160,060,991.34
税金及附加		239,350,194.72	99,217,898.26
销售费用	八（五十三）	389,384,150.17	228,827,026.07
管理费用	八（五十三）	795,271,349.24	671,019,891.23
研发费用	八（五十三）	569,460.92	339,171.17
财务费用	八（五十三）	1,201,679,769.79	842,101,802.46
其中：利息费用		1,287,735,999.55	928,674,737.75
利息收入		120,516,765.70	118,498,540.06
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-2,376,056.20	-502,650.20
其他			
加：其他收益	八（五十四）	614,109,017.14	324,828,028.51
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十五）	287,660,527.10	470,108,946.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,874,917.40	18,647,766.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	282,179,100.55	358,158,686.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十七）	8,191,273.28	16,203,950.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十八）	-32,367,337.82	-2,950,340.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	65,351,936.67	945,115.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		246,489,593.12	332,833,101.47
加：营业外收入	八（六十）	65,335,161.10	109,394,504.57
其中：政府补助		619,142.96	45,662,000.00
减：营业外支出	八（六十一）	20,251,497.71	10,685,521.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,573,256.51	431,542,084.22
减：所得税费用	八（六十二）	178,238,335.05	251,531,043.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,334,921.46	180,011,040.29
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		12,078,505.10	5,443,384.74
*少数股东损益		101,256,416.36	174,567,655.55
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		113,334,921.46	180,011,040.29
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		24,825,598.80	-141,049,291.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29,749,700.28	-147,315,302.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,464,876.13	-198,408,727.35
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-30,464,876.13	-198,408,727.35
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		60,214,576.41	51,093,424.96
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,227,690.75	60,597.03
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		47,114.99	
9、其他		61,395,152.17	51,032,827.93
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,924,101.48	6,266,010.82
七、综合收益总额		138,160,520.26	38,961,748.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,828,205.38	-141,871,917.65
*归属于少数股东的综合收益总额		96,332,314.88	180,833,666.37
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共16页第8页





合并现金流量表
2023年度

编制单位：湖北文化旅游集团有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		47,483,923,319.04	25,673,345,864.20
收到的税费返还		107,326,382.23	286,776,564.69
收到其他与经营活动有关的现金		5,472,148,139.49	2,172,621,933.08
经营活动现金流入小计		53,063,397,840.76	28,132,744,361.97
购买商品、接受劳务支付的现金		46,568,590,959.64	25,134,287,136.81
支付给职工及为职工支付的现金		1,056,677,883.33	766,005,185.31
支付的各项税费		524,625,920.96	372,893,469.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,575,610,291.71	1,554,037,309.08
经营活动现金流出小计		52,725,505,055.64	27,827,223,101.13
经营活动产生的现金流量净额		337,892,785.12	305,521,260.84
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		207,918,825.78	382,560,631.70
取得投资收益收到的现金		66,893,980.87	448,386,510.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		497,573.93	374,386.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,194,006.54	
收到其他与投资活动有关的现金		1,592,757,563.00	3,294,054,528.86
投资活动现金流入小计		1,901,261,950.12	4,125,376,057.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,590,951,461.61	1,745,457,288.27
投资支付的现金		1,349,686,084.03	4,399,472,092.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,733,000.00	296,119,822.51
支付其他与投资活动有关的现金		3,128,742,737.56	2,667,182,245.35
投资活动现金流出小计		6,074,113,283.20	9,108,231,448.24
投资活动产生的现金流量净额		-4,172,851,333.08	-4,982,855,391.19
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		2,390,090,000.00	4,578,910,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		820,490,000.00	3,344,682,050.03
取得借款收到的现金		35,997,473,380.51	17,223,230,872.65
收到其他与筹资活动有关的现金		107,732,722.76	798,554,593.31
筹资活动现金流入小计		38,495,296,103.27	22,600,695,465.96
偿还债务支付的现金		32,609,789,520.62	12,686,193,949.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,516,157,504.12	2,270,319,205.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		50,979,591.53	43,059,453.73
支付其他与筹资活动有关的现金		164,961,428.38	1,524,336,003.98
筹资活动现金流出小计		35,290,908,453.12	16,480,849,159.24
筹资活动产生的现金流量净额		3,204,387,650.15	6,119,846,306.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-394,158.62	-23,548.94
五、现金及现金等价物净增加额		-630,965,056.43	1,442,488,627.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,898,512,150.98	3,456,023,523.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,267,547,094.55	4,898,512,150.98

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：湖北文化旅游集团有限公司 金额单位：人民币元

项 目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	3,673,881,600.00	-	4,100,200,000.00	-	5,672,711,528.75	178,860,607.56	2,528,305.14	68,714,671.72	198,046,697.76	13,894,943,410.93	10,307,755,430.08	24,202,698,841.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	3,673,881,600.00		4,100,200,000.00		5,672,711,528.75	178,860,607.56	2,528,305.14	68,714,671.72	198,046,697.76	13,894,943,410.93	10,307,755,430.08	24,202,698,841.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			714,874,000.00		294,888,525.43	29,749,700.28	-362,637.32	-	-209,211,223.36	829,938,365.03	478,571,680.16	1,308,510,045.19
（一）综合收益总额						29,749,700.28	-		12,078,505.10	41,828,205.38	96,332,314.88	138,160,520.26
（二）所有者投入和减少资本			714,874,000.00		294,888,525.43					1,009,762,525.43	433,428,943.42	1,443,191,468.85
1、所有者投入的资本					438,383,260.72					438,383,260.72	820,490,000.00	1,258,873,260.72
2、其他权益工具持有者投入资本					-3,003,026.41					711,868,973.59		711,868,973.59
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					-140,489,708.88					-140,489,708.88	-387,061,056.58	-527,550,765.46
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备							-362,637.32			-362,637.32	-209,986.61	-572,623.93
2、使用专项储备							354,980.19			354,980.19	205,973.72	560,953.91
（四）利润分配							-717,617.51			-717,617.51	-415,960.33	-1,133,577.84
1、提取盈余公积									-221,289,728.46	-221,289,728.46	-50,979,591.53	-272,269,319.99
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,673,881,600.00	-	4,815,074,000.00		5,967,600,054.18	208,610,307.84	2,165,667.82	68,714,671.72	-11,164,525.60	14,724,881,775.96	10,786,327,110.24	25,511,208,886.20

单位负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐印诚

刘峰新

陈忠



合并所有者权益变动表（续）

2023年度
金额单位：人民币元

项目	上年金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	3,673,881,600.00		3,789,590,000.00		5,672,231,492.35		435,016,764.40	14,144,775,087.27
加：会计政策变更								-881,399.64
前期差错更正								
其他								
二、本年年末余额	3,673,881,600.00		3,789,590,000.00		5,672,231,492.35		435,016,764.40	14,143,893,687.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			310,610,000.00		480,036.40		-256,156,156.84	-248,950,276.70
（一）综合收益总额							-147,315,302.39	-141,871,917.65
（二）所有者投入和减少资本							-110,015,452.95	201,074,583.45
1、所有者投入的资本								90,916,381.45
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）专项储备提取和使用								
1、提取专项储备								
2、使用专项储备								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
2、提取专项储备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
四、本年年末余额	3,673,881,600.00		4,100,200,000.00		5,672,211,528.75		178,860,607.56	13,894,943,410.93
主管会计工作负责人：								
单位负责人：								

会计机构负责人：

峰刘印新

徐印诚

陈忠印
42010610245963



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：湖北文化旅游集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,902,121,066.52	1,988,354,685.66
交易性金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		259,067.05	169,159.32
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（一）	18,398,957,039.70	17,640,410,092.37
其中：应收股利		18,000,000.00	35,252,300.00
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,303,337,173.27	19,630,933,937.35
非流动资产：			
债权投资		106,830,178.74	103,445,356.53
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	19,533,184,777.05	15,646,234,111.64
其他权益工具投资		1,502,920,156.00	1,552,219,305.00
其他非流动金融资产		744,745,833.33	744,745,833.33
投资性房地产			
固定资产		130,732,001.44	134,277,431.27
其中：固定资产原价		170,686,181.82	171,696,090.88
累计折旧		39,954,180.38	37,418,659.61
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,068,519.02	2,042,502.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,379,948.60	1,859,972.72
递延所得税资产		40,000.00	37,500.00
其他非流动资产		1,273,117,126.15	946,317,126.15
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		23,294,018,540.33	19,131,179,138.97
资产总计		43,597,355,713.60	38,762,113,076.32

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共161页第7页



资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：湖北文化旅游集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		4,090,373,397.39	3,783,131,583.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		7,777,610.51	6,657,795.07
其中：应付工资		2,296,498.05	2,296,498.05
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		3,005,912.41	14,345,593.83
其中：应交税金		2,879,676.29	14,345,593.83
其他应付款		4,813,745,922.02	5,841,898,149.37
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,409,887,228.59	5,201,234,016.32
其他流动负债		2,176,596,882.24	1,162,064,652.92
流动负债合计		17,501,386,953.16	16,009,331,791.01
非流动负债：			
长期借款		8,296,195,000.00	7,076,400,000.00
应付债券		5,324,603,008.91	4,226,344,920.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		13,620,798,008.91	11,302,744,920.29
负 债 合 计		31,122,184,962.07	27,312,076,711.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,673,881,600.00	3,673,881,600.00
国家资本		2,731,945,870.00	2,731,945,870.00
国有法人资本		941,935,730.00	941,935,730.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,673,881,600.00	3,673,881,600.00
其他权益工具		4,815,074,000.00	4,100,200,000.00
其中：优先股			
永续债		4,815,074,000.00	4,100,200,000.00
资本公积		4,015,968,260.68	3,523,684,786.23
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		72,848,278.48	72,848,278.48
其中：法定公积金		72,848,278.48	72,848,278.48
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		-102,601,387.63	79,421,700.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,475,170,751.53	11,450,036,365.02
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,475,170,751.53	11,450,036,365.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,597,355,713.60	38,762,113,076.32

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共161页第8页





利润表
2023年度

编制单位：湖北文化旅游集团有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		276,525,759.35	230,357,735.80
其中：营业收入	十二、（三）	276,525,759.35	230,357,735.80
二、营业总成本		332,312,911.97	222,618,753.11
其中：营业成本			
税金及附加		3,481,046.71	3,313,764.30
销售费用		4,016,205.23	570,398.39
管理费用		59,884,076.19	58,849,690.74
研发费用			
财务费用		264,931,583.84	159,884,899.68
其中：利息费用		298,940,875.27	195,146,210.84
利息收入		46,573,319.34	56,860,503.24
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		56,400.25	372,498.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	86,175,254.05	147,034,724.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		175,254.05	-26,522,454.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,000.00	-180,000,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		145,293.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,579,795.45	-24,853,794.51
加：营业外收入		133,286.70	25,044.10
其中：政府补助			
减：营业外支出		154,249.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,558,832.59	-24,828,750.41
减：所得税费用		-8,707,807.93	6,727,240.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,266,640.52	-31,555,991.09
持续经营净利润		39,266,640.52	-31,555,991.09
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			11,577,413.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			11,577,413.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			11,577,413.72
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			11,577,413.72
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,266,640.52	-19,978,577.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,266,640.52	-19,978,577.37
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：湖北文化旅游集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,209,503,741.54	33,745,774,820.25
经营活动现金流入小计		44,209,503,741.54	33,745,774,820.25
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		54,318,281.07	45,618,628.71
支付的各项税费		26,702,916.07	16,456,059.98
支付其他与经营活动有关的现金		47,732,759,030.25	32,750,808,018.84
经营活动现金流出小计		47,813,780,227.39	32,812,882,707.53
经营活动产生的现金流量净额		-3,604,276,485.85	932,892,112.72
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	62,617,365.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		262,886.85	
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		1,234,997,706.50	751,440,326.78
投资活动现金流入小计		1,265,260,593.35	1,074,057,691.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		840,498.31	1,117,111.98
投资支付的现金		2,097,500,851.00	2,308,819,266.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			761,745,833.33
支付其他与投资活动有关的现金		459,480,000.00	603,114,800.00
投资活动现金流出小计		2,557,821,349.31	3,674,797,011.31
投资活动产生的现金流量净额		-1,292,560,755.96	-2,600,739,319.43
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,803,270,000.00	1,098,560,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,857,482,880.00	10,167,617,952.70
收到其他与筹资活动有关的现金		59,224,140.98	140,465.42
筹资活动现金流入小计		21,719,977,020.98	11,266,318,418.12
偿还债务支付的现金		15,592,245,511.11	8,548,120,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,273,235,555.16	1,158,626,946.54
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		14,597,175.79	28,773,391.92
筹资活动现金流出小计		16,880,078,242.06	9,735,520,738.46
筹资活动产生的现金流量净额		4,839,898,778.92	1,530,797,679.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-56,938,462.89	-137,049,527.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,959,059,529.41	2,096,109,056.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,902,121,066.52	1,959,059,529.41

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：湖北文化旅游集团有限公司 2023年度 金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	优先股	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	所有者权益 合计
一、上年年末余额	3,673,881,600.00		永续债	其他	3,523,684,786.23				72,848,278.48	79,421,700.31	11,450,036,365.02
加：会计政策变更			4,100,200,000.00								
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,673,881,600.00		4,100,200,000.00		3,523,684,786.23				72,848,278.48	79,421,700.31	11,450,036,365.02
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			714,874,000.00		492,283,474.45					-182,023,087.94	1,025,134,386.51
（一）综合收益总额											
1、所有者投入和减少资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
△2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	3,673,881,600.00		4,815,074,000.00		4,015,968,260.68				72,848,278.48	-102,601,387.63	12,475,170,751.53

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈忠印

峰刘印新



所有者权益变动表（续）

2023年度

金额单位：人民币元

上年金额										人民币元
归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	3,673,881,600.00		3,789,590,000.00	2,990,242,753.10		27,043,355.40		68,986,201.57	384,127,436.32	10,933,871,346.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,673,881,600.00		3,789,590,000.00	2,990,242,753.10		27,043,355.40		68,986,201.57	384,127,436.32	10,933,871,346.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			310,610,000.00	533,442,033.13		-27,043,355.40		3,862,076.91	-304,705,736.01	516,165,018.63
（一）综合收益总额						11,577,413.72			-31,555,991.09	-19,978,577.37
（二）所有者投入和减少资本			310,610,000.00	533,442,033.13						844,052,033.13
1、所有者投入的资本				514,742,373.93						514,742,373.93
2、其他权益工具持有者投入资本			310,610,000.00	-5,250,000.00						305,360,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他				23,949,659.20						23,949,659.20
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	3,673,881,600.00		4,100,200,000.00	3,523,684,786.23		-38,620,769.12		3,862,076.91	34,758,692.21	11,450,036,365.02
单位负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：										

徐印

本报告书共16页第12页

陈忠印

42010610245953

峰刘印新

湖北文化旅游集团有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

湖北文化旅游集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，湖北文化旅游集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

湖北文化旅游集团有限公司(以下简称公司或本公司)是由湖北省国资委、湖北省国有股权营运管理有限公司、三峡基地发展有限公司、中国建筑第三工程局有限公司、湖北清能投资发展集团有限公司、汉江国有资本投资集团有限公司、宜昌市城市建设投资开发有限公司、荆州文化旅游投资股份有限公司、十堰市国资委、荆门市中荆资产经营有限公司、随州市国资委、恩施州国有资本投资运营有限公司、神农架林区城市建设投资开发有限公司共同出资成立的有限责任公司，公司成立于 2009 年 4 月 21 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司工商注册信息如下：

统一社会信用代码：91420000685642195M

类型：有限责任公司（国有控股）

法定代表人：陈忠

注册资本：人民币 367,388.16 万元

住所：湖北省武汉市武昌区中北路 86 号汉街总部国际 E 座

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：对鄂西生态文化旅游基础设施、相关产业及其他政策性建设项目的投资；委托投资与资产管理业务、股权投资及企业并购、项目融资、风险投资业务；景区建设、工业园区建设、土地开发和整理；循环经济及环保开发产业；房地产开发；项目评估咨询服务；国际技术经济合作业务。

(三) 公司的实际控制人

本公司的实际控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司总经理办公会于 2024 年 4 月 29 日批准对外报出。

(五) 营业期限

自 2009 年 4 月 21 日至 2059 年 4 月 21 日。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。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澳门元为其记账本位币。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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“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、（十四）“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、（十四）“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。

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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收票据

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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承

兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

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，对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收票据；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票据等。 除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：组合 1：账龄组合；组合 2：政府、关联方款项组合。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

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：	
组合 1	账龄组合
组合 2	政府、关联方款项组合
合同资产：	
组合 1	账龄组合
组合 2	政府、关联方款项组合

2、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。本集团对信用风险显著不同的

其他应收款单项评估信用风险，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
组合 1	账龄组合
组合 2	政府、关联方款项组合
组合 3	备用金、保证金及押金组合

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物、 低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等，也包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、以及在开发过程中的开发成本。

2、 存货取得和发出的计价方法

（1）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（贸易类企业为个别计价法）确定其发出的实际成本。

（2）房地产开发业务存货核算方法

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

项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积/开发产品占地面积及所占地块的级 差系数计算分摊计入项目的开发成本。意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关 开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产 品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际 发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（十三）合同资产

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

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

（十四）长期股权投资

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

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资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企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（十五）投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为:

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格;无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下,若有证据表明,本集团首次取得某项投资性房地产(或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时)时,该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的,对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置,并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时,按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时,以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75	直线法
机器设备	5-15	5-10	6-19	直线法
运输工具	5-10	5-10	9-19	直线法
电子设备	3-15	5-10	6-31.67	直线法
办公设备	5-8	5-10	11.25-19	直线法
酒店业家具	5-10	5-10	9-19	直线法
其他	5-10	5-10	9-19	直线法

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

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

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

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

（十七）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）非流动非金融资

产减值。

（十八）借款费用

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

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

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

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

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

（十九）生物资产

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出栏前发生的可直接归属于该资产的必要支出。消耗性生物资产在出栏后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产按生长阶段，分群别核算，包括仔猪、保育猪、育肥猪，在出售时，分群别采用加权平均法按账面价值结转成本，对于出售的低于 60 公斤的育肥猪，按个别计价结转成本。

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繁育仔猪而喂养的种猪。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（种猪）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定繁育生猪。

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

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业			
其中：种猪	3	10	30
种羊	5-6	5	15.83-19
种牛	6	5	15.83
林业			
其中：树木	10	0	10%

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，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（二十）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

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

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

3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十三）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。

（二十四）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。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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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、（十八）“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。

（二十八）收入

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

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

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

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

本集团的收入主要包括景区门票收入、旅行社收入、房产销售及土地一级开发收入、贸易收入、宾馆饭店收入和其他收入。其中房地产销售收入在房屋建造完成交付购房者时确认收入；土地一级开发收入在土地进行招拍挂签订了土地出让协议后确认收入；贸易收入在所销售商品由客户签收后确认收入；猪养殖收入分为外销和内销，外销收入确认时间为收到代理行代销确认单的时间，内销在已将牲猪交付给买方并收取货款或取得收取货款的权利后确认收入。

（二十九）合同成本

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（三十二）租赁

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

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权和房屋建筑物。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（三十三）持有待售及终止经营

1、持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损

失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

2、终止经营

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

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

（三十四）公允价值计量

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

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括金融资产、投资性房地产等。

2、估值技术

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

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

3、会计处理方法

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

（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

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应

的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）		
	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	80,781,740.60	10,602,206.46	91,383,947.06
递延所得税负债	1,066,158,398.46	18,688,636.59	1,084,847,035.05
未分配利润	203,707,400.64	-5,660,702.88	198,046,697.76
少数股东权益	10,310,181,157.33	-2,425,727.25	10,307,755,430.08
所得税费用	244,673,476.30	6,857,567.63	251,531,043.93
归属于母公司股东的净利润	10,222,687.98	-4,779,303.24	5,443,384.74
少数股东损益	176,645,919.94	-2,078,264.39	174,567,655.55
年初未分配利润	502,296,218.44	-881,399.64	501,414,818.80

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更

本集团三级子公司湖北楚天通用航空有限责任公司飞机类固定资产以前年度折旧计提方法为直线法，参考同行业其他公司飞机折旧计提方法，经该公司 2023 年度总经理办公会决议将该公司飞机类固定资产折旧计提方法由直线法变更为总工作量法，自 2023 年 1 月 1 日起实施。该会计估计变更采用未来适用法进行调整，对本年净利润影响额为增加 3,483,695.03 元。

（三）重要前期差错更正

本集团 2023 年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	按销售货物或提供应税劳务收入作为计税依据，税率包括：13%、9%、6%、5%、3%

税 种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴
房产税	从价计征的，按房产原值减除一定比例后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
土地增值税	按有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额和超率累进税率计缴，超率累进税率为30%-60%。

（二）税收优惠及批文

1、根据恩施州国税函（2012 ）33号州国家税务局关于恩施州腾龙水泥有限责任公司等6 户企业享受西部大开发所得税优惠政策的批复，本公司的三级子公司湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司、恩施大清江国际旅游度假区有限公司2023年可以享受15%企业所得税优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条规定，本公司的部分子公司属于小型微利企业，2023年应纳税所得额不超过100万元的部分，企业所得税税率减按5%征收，对2023年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，企业所得税税率减按5%征收。

3、本公司三级子公司湖北楚天通用航空有限责任公司为高新技术企业，享受按15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	洪湖旅游投资集团有限公司	2级	1	湖北洪湖	湖北洪湖	旅游景区管理	105,520.29	46.37	70	51,000.00	1
2	洪湖湿地生态旅游城投资有限公司	2级	1	湖北洪湖	湖北洪湖	旅游基础设施	19,000.00	40	76	7,600.00	1
3	湖北半岛温泉旅游开发有限公司	2级	1	湖北洪湖	湖北洪湖	旅游景区建设	12,500.00	88	88	14,647.82	3
4	湖北文旅黄石投资发展有限公司	2级	1	湖北黄石	湖北黄石	旅游景区建设	34,900.00	42.94	70	20,500.00	1
5	湖北文旅问梅文化有限公司	2级	1	湖北黄冈	湖北黄冈	旅游景区建设	53,900.00	61.22	91.67	41,950.00	1
6	湖北文旅鄂州发展有限公司	2级	1	湖北鄂州	湖北鄂州	新城开发	28,500.00	60	60	18,000.00	1
7	湖北文旅梁子湖发展有限公司	2级	1	湖北鄂州	湖北鄂州	旅游景区建设	28,079.92	70	70	21,000.00	1
8	湖北清江画廊旅游开发有限公司	2级	1	湖北长阳	湖北长阳	旅游景区建设	5,000.00	56	56	3,245.00	3
9	湖北文旅荆州集团有限公司	2级	1	湖北荆州	湖北荆州	旅游景区建设	41,943.45	48.40	70	36,165.00	1
10	湖北文旅仙桃发展有限公司	2级	1	湖北仙桃	湖北仙桃	旅游	10,000.00	80	80	8,000.00	1
11	湖北文旅荆门集团有限公司	2级	1	湖北荆门	湖北荆门	旅游景区建设	67,523.84	68.34	68.34	50,325.14	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
12	恩施旅游集团有限公司	2级	1	湖北恩施	湖北恩施	旅游景区建设	65,110.11	100	100	60,200.00	1
13	湖北襄阳隆中文化园投资有限公司	2级	1	湖北襄阳	湖北襄阳	旅游景区建设	37,560.82	65.22	100	5,963.77	1
14	湖北文旅随州集团有限公司	2级	1	湖北随州	湖北随州	旅游景区建设	38,600.00	100	100	38,498.45	1
15	湖北大薤山旅游发展有限公司	2级	1	湖北谷城	湖北谷城	旅游景区建设	1,000.00	100	100	1,000.00	1
16	湖北文旅资本控股有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	产业投资、股权投资等	150,000.00	100	100	200,298.92	1
17	湖北省旅游集团有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	旅游服务	3,700.00	100	100	3,302.85	3
18	湖北省海外旅游(集团)有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	旅行社服务	21,090.20	100	100	21,383.45	3
19	湖北文旅涇水集团有限公司	2级	1	湖北松滋	湖北松滋	旅游景区建设	16,043.27	100	100	296,068.50	1
20	湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	金融业	10,000.00	51	51	5,100.00	1
21	湖北文旅园区建设发展集团有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	房地产开发	125,610.00	100	100	125,610.00	1
22	湖北文旅江南新城产业发展有限公司	2级	1	湖北宜昌	湖北宜昌	新城开发	52,500.00	100	100	56,367.32	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
23	湖北饭店有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	住宿	14,433.59	100	100	48,602.66	3
24	湖北文旅咸宁集团有限公司	2级	1	湖北咸宁	湖北咸宁	旅游项目投资开发	22,948.95	100	100	23,280.56	1
25	湖北文旅石首发展有限公司	2级	1	湖北石首	湖北石首	旅游景区建设	20,000.00	70	70	14,000.00	1
26	湖北文旅洪湖绿道建设管理有限公司	2级	1	湖北洪湖	湖北洪湖	公共设施管理	10,000.00	51	51	13,260.00	1
27	湖北文旅酒店集团有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	酒店服务	66,000.00	100	100	23,605.53	1
28	湖北体育产业集团有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	体育文化服务	40,000.00	100	100	100,510.20	3
29	湖北国际贸易集团有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	商业贸易	40,000.00	100	100	151,231.44	1
30	湖北数字文旅集团有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	旅游服务	7,756.95	100	100	7,756.95	1
31	湖北文旅产业发展有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	投资与资产管理	99,752.00	100	100	87,912.98	4
32	湖北文旅集团资产管理有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	投资与资产管理	100,000.00	100	100	156,018.68	1
33	湖北神农旅游投资集团有限公司	2级	1	神农架林区	神农架林区	旅游景区建设	200,000.00	70	70	140,000.00	3

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 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
34	湖北健康养老集团有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	康养护理服务	60,000.00	100	100	60,000.00	1
35	湖北文旅集团工程咨询管理有限公司	2级	1	湖北武汉	湖北武汉	工程咨询服务	500.00	100	100	500.00	1

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

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

（二）持股比例不同于表决权比例的子企业表决权比例及差异原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	级次	纳入合并范围原因
1	洪湖旅游投资集团有限公司	46.37	70	2	文旅基金入股属优先股，不具有表决权
2	洪湖湿地生态旅游城投资有限公司	40	76	2	文旅基金入股属优先股，不具有表决权
3	湖北文旅黄石投资发展有限公司	42.94	70	2	国开发展基金有限公司入股属名股实债，不具有表决权
4	湖北文旅问梅文化有限公司	61.22	91.67	2	国升发展基金有限公司入股属名股实债,不具有表决权
5	湖北文旅荆州集团有限公司	48.4	70	2	国开发展基金有限公司入股属名股实债，不具有表决权
6	湖北襄阳隆中文化园投资有限公司	65.22	100	2	国开发展基金有限公司入股属名股实债，文旅基金入股属优先股，不具有表决权

（三） 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	湖北硒姑娘科技发展有限公司	51	51	200	51	4	未实际控制
2	湖北欧凯物业发展有限公司	60	60	50	30	3	未实际控制
3	湖北爱运动体育信息科技有限公司	60	60	500	300	4	未实际控制
4	荆门漳河半岛酒店	——		10		3	未实际控制
5	湖北神农架文化旅游集团有限公司	70	70	200,000.00	0	2	其他
6	武汉江汉饭店	100	100	973	0	3	清算中
7	武汉市汉阳生态旅游开发有限公司	51	51	10,000.00	292.02	2	未实际控制
8	宜昌点军区优德外国语学校	55	55	500.00		4	未实际控制
9	鄂州佳诚文化旅游开发有限公司	100	100	1,000.00	561	3	其他
10	湖北万达生态科技发展有限公司	80	80	1,000.00	800	4	其他
11	武汉市鄂旅花木有限公司	80	80	1,000.00	1000	5	其他

（四） 不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子公司情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	不再纳入合并的原因	处置日资产（万元）	处置日负债（万元）	处置日净资产（万元）
咸丰县唐崖土司城址旅游发展有限公司	咸丰县	社会服务业	70.00	70.00	出售转让	8,961.65	9,705.05	1,407.03
神农架梆鼓演艺有限公司	神农架	社会服务业	100.00	100.00	清算			
神农架神农云国际旅行社有限公司	神农架	社会服务业	100.00	100.00	清算			
神农架神仙谷旅游有限公司	神农架	社会服务业	100.00	100.00	清算			
神农架大自然民宿产业发展有限公司	神农架	住宿和餐饮	100.00	100.00	无偿划出	674.90	494.46	180.44
广州星旅房地产开发有限公司	广州市	房地产	50.00	50.00	其他	362,253.81	337,595.60	24,658.22
随州乐居置业有限公司	随州市	房地产	100.00	100.00	出售转让	109,690.32	27,678.78	4,982.18

（五）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	取得方式
1	湖北国贸金属矿产有限公司（本部）	1,096,903,230.39	10,760,938.42	新设成立
2	湖北国贸进出口有限公司（本部）	12,593,988.42	4,093,988.42	新设成立
3	湖北国贸诺得佳国际供应链有限公司	-10,136.77	-10,136.77	新设成立
4	国贸进出口贸易（红安）有限公司	-560.32	-312,160.32	新设成立
5	湖北国贸数字科技有限公司	9,000,000.00		新设成立
6	湖北文旅商业保理有限公司	299,999,999.00	-1.00	新设成立

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	取得方式
7	湖北省神农架林区送郎山旅游开发有限责任公司	4,690,817.09	-10,487.68	无偿划入
8	荆州市御园置业有限公司	0.00	0.00	新设成立
9	荆州市御景置业有限公司	0.00	0.00	新设成立
10	湖北文旅贸易发展有限公司	106,988,731.22	51,511,979.21	无偿划入
11	湖北辰隆经济开发有限公司	2,561,512.13	38,011.72	无偿划入
12	澳门楚韵投资及管理有限公司	1,589,314.73	-57,800.26	新设成立
13	湖北文旅餐饮管理有限公司	561,711.93	-438,288.07	新设成立
14	湖北省京旅绿色建筑材料有限公司	39,997,338.07	-2,661.93	新设成立
15	北京兴瀛置业有限公司	87,884,117.87	93,551,469.04	其他控制
16	湖北健康养老集团有限公司	595,625,743.83	-5,517,839.99	新设成立
17	湖北康养楚馨养老服务有限公司	978,099.47	-21,900.53	新设成立
18	湖北宜昌楚馨健康养老有限公司	936,849.04	-63,150.96	新设成立
19	湖北文旅集团工程咨询管理有限公司	5,053,552.83	53,552.83	新设成立
20	武汉融体康复专科门诊有限责任公司	8,793,697.19	-1,006,302.81	新设成立

（六）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本集团本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：1、购买武汉金宇综合保税发展有限公司 31.74%股权（交易发生后持有该公司 100%股权）；2、购买湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司 16.80%股权（交易发生后持有该公司 86.80%股权）；3、购买湖北国贸农产品有限公司 30%股权（交易发生后持有该公司 100%股权）；4、购买武汉佳传置业有限公司 49%股权（交易发生后持有该公司 100%股权）。此类交易对于少数股东权益及归属于母公司股东的所有者权益的影响如下：

项 目	武汉金宇综合 保税发展有限 公司	湖北省鄂旅投 旅游发展股份 有限公司	湖北国贸农 产品有限公 司	武汉佳传置 业有限公司
购买成本/处置对价	206,175,922.16	198,582,720.00	1,500,000.00	37,312,403.61
—现金	206,175,922.16	198,582,720.00	1,500,000.00	37,312,403.61
—非现金资产的公允价 值				
购买成本/处置对价合计	206,175,922.16	198,582,720.00	1,500,000.00	37,312,403.61
减：按取得/处置的股权 比例计算的子公司净资 产份额	164,556,082.74	91,537,473.56	2,577,745.37	49,994,682.97
差额	-41,619,839.42	-107,045,246.44	1,077,745.37	12,682,279.36
其中：调整资本公积	-41,619,839.42	-107,045,246.44	1,077,745.37	12,682,279.36
调整盈余公积				
调整未分配利润				

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 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	862,911.72	620,954.37
银行存款	4,262,123,383.62	4,885,280,566.06

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金	184,147,477.37	149,874,842.86
合 计	4,447,133,772.71	5,035,776,363.29
其中：存放在境外的款项总额	1,589,314.73	

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	85,221,002.97	23,461,507.85
信用证保证金	9,703,900.28	12,593,615.00
履约保证金	10,063,935.10	62,842.17
用于担保的定期存款或通知存款	50,000,000.00	51,410,000.00
贷款保证金	17,964,627.27	47,530,852.78
保函保证金	858,999.04	1,315,858.42
旅游质保金	492,213.55	292,161.97
账户冻结款	5,281,499.95	596,874.12
ETC 质保金	500.00	500.00
合 计	179,586,678.16	137,264,212.31

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,593,921,869.70	111,117,207.15
其中：债务工具投资	1,572,800,000.00	
权益工具投资	18,000,000.25	18,000,000.25
其他	3,121,869.45	93,117,206.90
合 计	1,593,921,869.70	111,117,207.15

（三）应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,390,426.43		42,390,426.43	130,785,718.51		130,785,718.51
商业承兑汇票	133,354,548.75		133,354,548.75	6,255,070.65		6,255,070.65
合 计	175,744,975.18		175,744,975.18	137,040,789.16		137,040,789.16

2、应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	175,744,975.18	100			175,744,975.18
合 计	175,744,975.18	100			175,744,975.18

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,040,789.16	100			137,040,789.16
合 计	137,040,789.16	100		—	137,040,789.16

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票小计	133,354,548.75		
银行承兑汇票小计	42,390,426.43		
合 计	175,744,975.18		——

3、年末无已质押的应收票据

4、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,229,450,069.50	
商业承兑汇票		86,331,813.41
合 计	1,229,450,069.50	86,331,813.41

5、年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,641,454,430.11	8,039.08	1,824,727,446.70	493,119.43
1 至 2 年（含 2 年）	533,124,767.82	4,952,660.16	563,758,836.63	8,511,357.39
2 至 3 年（含 3 年）	431,451,456.93	10,509,504.39	40,046,257.83	14,459,035.17
3 年以上	269,296,244.16	142,200,059.21	376,589,635.02	147,806,315.85
合 计	3,875,326,899.02	157,670,262.84	2,805,122,176.18	171,269,827.84

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	139,769,588.35	3.61	127,280,320.88	91.06	12,489,267.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,735,557,310.67	96.39	30,389,941.96	0.81	3,705,167,368.71
其中：组合 1 账龄组合	2,721,002,655.52	70.21	30,166,521.30	1.11	2,690,836,134.22
组合 2 应收政府部门、关联方款项组合	1,014,554,655.15	26.18	223,420.66	0.02	1,014,331,234.49
合 计	3,875,326,899.02	—	157,670,262.84	—	3,717,656,636.18

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	130,746,509.01	4.66	129,303,194.66	98.90	1,443,314.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,674,375,667.17	95.34	41,966,633.18	1.57	2,632,409,033.99
其中：组合 1 账龄组合	1,597,459,175.92	56.95	41,475,802.52	2.60	1,555,983,373.40
组合 2 应收政府部门、关联方款项组合	1,076,916,491.25	38.39	490,830.66	0.05	1,076,425,660.59
合 计	2,805,122,176.18	—	171,269,827.84	—	2,633,852,348.34

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
中石化化工销售（上海）有限公司	98,709,249.25	98,709,249.25	100	预计无法收回
武汉鼎实园区建设发展有限公司	13,798,845.75	12,418,961.18	90	预计无法收回
武汉鲜天下电子商务有限公司	12,082,585.69	2,416,517.14	20	可能违约
武汉市易信达科技有限公司	7,216,571.74	5,773,257.39	80	已诉讼判决，但仍未偿还
湖北大裕投资有限公司	4,775,611.86	4,775,611.86	100	经诉讼，对方无可执行资产
其他	3,186,724.06	3,186,724.06	100	预计无法收回
合 计	139,769,588.35	127,280,320.88	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	年末数			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）	2,641,410,943.96	97.07	8,039.08	1,500,121,509.08	93.91	38,140.47
1 至 2 年（含 2 年）	45,446,512.92	1.67	4,513,386.29	52,839,366.50	3.31	5,283,634.69
2 至 3 年（含 3 年）	12,105,736.21	0.44	4,842,294.50	3,150,036.49	0.20	1,260,014.59
3 年以上	22,039,462.43	0.82	20,802,801.43	41,348,263.85	2.58	34,894,012.77
合计	2,721,002,655.52	—	30,166,521.30	1,597,459,175.92	—	41,475,802.52

(2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门、关联方款项	1,014,554,655.15	0.02	223,420.66	1,076,916,491.25	0.05	490,830.66
合 计	1,014,554,655.15	—	223,420.66	1,076,916,491.25	—	490,830.66

4、本期无收回或转回的坏账准备情况

5、本年无实际核销的应收账款情况

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
荆州市住房和城乡建设局	711,109,437.12	18.35	
恩施市硒都产业园区管理委员会	274,822,826.59	7.09	
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	167,970,163.30	4.33	
陕煤重庆储运有限公司	137,528,073.90	3.55	
宜昌市城市建设投资开发有限公司	132,289,972.60	3.41	
合 计	1,423,720,473.51	36.73	

(五) 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	8,189,397.65	
合 计	8,189,397.65	

(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 (%)	

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)	2,065,750,033.08	94.65		740,830,036.13	89.18	
1-2 年 (含 2 年)	34,627,866.17	1.59		33,683,807.78	4.06	
2-3 年 (含 3 年)	27,181,230.80	1.25		3,466,555.76	0.42	
3 年以上	54,910,943.31	2.51	337,291.00	52,677,012.88	6.34	337,291.00
合 计	2,182,470,073.36	—	337,291.00	830,657,412.55	—	337,291.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
湖北文旅荆州集团有限公司	荆州市土地收购储备中心	40,000,000.00	3-4 年	预付土地款
湖北文旅产业发展有限公司	英山县丝茅岭温泉度假城综合开发项目建设指挥部	30,310,456.00	4-5 年	项目未结算
湖北文旅洪湖绿道建设管理有限公司	洪湖市环洪湖绿道项目建设指挥部协调办公室	10,398,278.33	1-2 年及 4-5 年	项目未结算
湖北国际贸易集团有限公司	湖北力通达汽车销售服务有限公司	10,042,249.73	2-3 年	项目未结算
湖北国际贸易集团有限公司	武汉金仕达商贸有限公司	5,226,378.38	1-2 年	项目未结算
洪湖湿地生态旅游城投资有限公司	洪湖市土地储备中心	5,000,000.00	5 年以上	预付土地款
合 计		100,977,362.44	—	—

3、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
-------	------	----------------	------

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
响水德丰金属材料有限公司	300,609,000.00	13.77	
襄阳市公共资源交易中心	143,770,000.00	6.59	
南证能源（海南）有限公司	86,924,188.37	3.98	
天津市宇宽国际贸易有限公司	65,309,354.32	2.99	
徐州佰兆意达能源有限公司	64,270,265.28	2.94	
合 计	660,882,807.97	30.27	

(七) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,132,860.28	5,559,882.95
应收股利		509,807.41
其他应收款项	1,813,943,263.99	1,246,088,549.90
合 计	1,815,076,124.27	1,252,158,240.26

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		5,362,500.00
其他	1,132,860.28	197,382.95
合 计	1,132,860.28	5,559,882.95

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
湖北力邦融资担保有限责任公司	16,666,361.11	48	无还款计划	是
合 计	16,666,361.11	—	—	—

(3) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			16,666,361.11	16,666,361.11
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			16,666,361.11	16,666,361.11

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			——	——
其中：（1）				
账龄一年以上的应收股利		509,807.41	——	——
其中：（1）湖北省中国旅行社有限责任公司		509,807.41		
合 计		509,807.41	——	——

3、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,203,562,807.33	18,356.50	497,202,474.05	59,450,490.85
1 至 2 年	358,017,261.17	51,784,784.13	786,519,545.77	6,279,217.90
2 至 3 年	296,747,928.46	25,826,817.45	5,577,956.05	1,615,859.46
3 年以上	73,908,560.32	40,663,335.21	69,413,586.03	45,279,443.79
合 计	1,932,236,557.28	118,293,293.29	1,358,713,561.90	112,625,012.00

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	39,996,910.57	2.07	12,621,741.12	31.56	27,375,169.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,892,239,646.71	97.93	105,671,552.17	5.58	1,786,568,094.54

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
其中：组合 1 账龄分析法组合	496,993,590.05	25.72	47,478,641.77	9.55	449,514,948.28
组合 2 应收政府部门、关联方款项	1,182,729,824.49	61.21	54,505,043.43	4.61	1,128,224,781.06
组合 3 备用金、保证金及押金组合	212,516,232.17	11.00	3,687,866.97	1.74	208,828,365.20
合 计	1,932,236,557.28	——	118,293,293.29	——	1,813,943,263.99

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	51,132,529.16	3.76	18,739,269.06	36.65	32,393,260.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,307,581,032.74	96.24	93,885,742.94	7.18	1,213,695,289.80
其中：组合 1 账龄分析法组合	361,868,808.44	26.63	35,872,333.31	9.91	325,996,475.13
组合 2 应收政府部门、关联方款项	663,406,422.43	48.83	56,076,123.05	8.45	607,330,299.38
组合 3 备用金、保证金及押金组合	282,305,801.87	20.78	1,937,286.58	0.69	280,368,515.29
合 计	1,358,713,561.90	——	112,625,012.00	——	1,246,088,549.90

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
改制专项资金	8,474,511.05			预计可收回
黄石宏坤物流有限公司	15,215,666.65	7,607,833.33	50.00	存在收回风险
湖北中金运达供应链发展有限公司	10,777,036.85			房屋抵押，预计可收回
上海风语筑	2,106,450.00	2,106,450.00	100.00	年限长，收回可能性极小
其他	3,423,246.02	2,907,457.79	84.93	年限长，收回可

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
				能性极小
合 计	39,996,910.57	12,621,741.12	——	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			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）	413,577,577.94	83.22	18,356.26	278,967,193.47	77.09	24,421.08
1 至 2 年	14,636,547.99	2.95	1,448,395.72	48,809,941.61	13.49	4,847,205.90
2 至 3 年	36,440,665.00	7.33	14,575,653.04	4,047,742.41	1.12	1,615,859.46
3 年以上	32,338,799.12	6.50	31,436,236.75	30,043,930.95	8.30	29,384,846.87
合计	496,993,590.05	—	47,478,641.77	361,868,808.44	—	35,872,333.31

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收政府部门、关联方款项	1,182,729,824.49	4.61	54,505,043.43	663,406,422.43	8.45	56,076,123.05
备用金、保证金及 押金组合	212,516,232.17	1.74	3,687,866.97	282,305,801.87	0.69	1,937,286.58

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
合 计	1,395,246,056.66	4.17	58,192,910.40	945,712,224.30	6.13	58,013,409.63

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	93,885,742.94		18,739,269.06	112,625,012.00
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	11,785,809.23		-6,117,527.94	5,668,281.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	105,671,552.17		12,621,741.12	118,293,293.29

(4) 本期无收回或转回的坏账准备情况

(5) 本年无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账 准备
鄂州市梁子湖区人民政府	往来款	420,000,000.00	1 年以内	21.74	
中建壹品投资发展有限公司	往来款	229,500,000.00	1 年以内	11.88	
襄阳市隆中风景名胜区 管理委员会	往来款	122,690,000.00	1-2 年	6.35	
JBS S.A.	往来款	105,581,257.43	1 年以内	5.46	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
咸丰县旅游建设投资有限公司	往来款	73,877,954.29	1 年以内	3.82	
合 计	—	951,649,211.72	—	49.25	

（八）存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,431,581.96	152,907.43	43,278,674.53
自制半成品及在产品	5,316,456,099.85	11,877,530.45	5,304,578,569.40
其中：开发成本	5,316,456,099.85	11,877,530.45	5,304,578,569.40
库存商品（产成品）	8,557,136,213.42	23,919,724.48	8,533,216,488.94
其中：开发产品	4,615,540,445.68		4,615,540,445.68
周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,789,458.16		10,789,458.16
合同履约成本	5,538,042.12		5,538,042.12
消耗性生物资产	508,746.00		508,746.00
其他	4,340,458,913.85		4,340,458,913.85
其中：尚未开发的土地储备	1,096,903,230.39		1,096,903,230.39
合 计	18,274,319,055.36	35,950,162.36	18,238,368,893.00

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,735,497.03	152,907.43	11,582,589.60
自制半成品及在产品	10,163,269,954.24		10,163,269,954.24
其中：开发成本	10,030,099,090.35		10,030,099,090.35

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	5,937,939,211.76	3,464,059.14	5,934,475,152.62
其中：开发产品	2,852,597,309.20		2,852,597,309.20
周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,277,533.35	109,461.54	10,168,071.81
合同履约成本	2,822,514.03		2,822,514.03
消耗性生物资产	129,621,503.74		129,621,503.74
其他	3,707,925,585.83		3,707,925,585.83
其中：尚未开发的土地储备	482,646,530.22		482,646,530.22
合 计	19,963,591,799.98	3,726,428.11	19,959,865,371.87

（1）被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十四）所有权和使用权受到限制的资产。

（2）包含于“其他”项中的房地产企业土地储备的情况：

三级子公司湖北佳境生态旅游发展有限公司于 2022 年 9 月竞得青山区 31 号地块，地块编号 P(2022)059 号，位于青山区武鄂高速以西，船舶园横路以北，出让宗地面积为 32,602.19 平方米，住宅用地 70 年，出让价款为人民币 26,592.00 万元。2022 年已支付土地出让金 13,296.00 万元，2023 年 3 月已支付剩余 13,296.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，项目累计开发成本 280,815,796.12 元。。

三级子公司宜昌新区江南生态新城投资开发有限公司作为项目公司，对宜昌市点军区 5.61 平方公里范围土地进行一级开发，其中一期协议开发 1.41 平方公里，截止 2023 年 12 月 31 日，项目累计开发成本 181,920,259.66。

三级子公司鄂旅投荆门楚云房地产有限公司 于 2020 年 7 月 6 日，取得“鄂(2020) 荆门市不动产权第 0008336 号”国有建设用地使用权，土地面积 138,470.80 平方米，成交价款 93,400,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日，项目累计开发成本 97,518,625.47 元。

三级子公司鄂旅投荆门楚泽房地产有限公司于 2020 年 7 月 6 日，取得“鄂（2020）荆门市不动产权第 0008339 号”国有建设用地使用权，土地面积 119,396.60 平方米，成交价款 81,600,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日，项目累计开发成本 84,864,550.00 元。

三级子公司石首市旭腾置业有限公司于 2020 年 3 月 17 日，取得“鄂（2021）石首市不

动产权第 0000399 号”国有建设用地使用权，土地面积 64,342.28 平方米，成交款 110,800,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日，项目累计开发成本 115,419,880.10 元。

三级子公司荆州市御园置业有限公司于 2023 年 9 月 3 日取得 WG(2023)007 号宗地，位于荆州区城南开发区九龙渊路与凤凰路交汇处，出让面积 57,146.00 平方米，出让价款 21,750 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，累计开发成本为 227,962,978.55 元

三级子公司荆州市御景置业有限公司于 2023 年 11 月 29 日取得 P（2023）004 宗地，位于荆州区九龙渊路以东凤台路以西，出让面积 36,930.56 平方米，出让价款 10,480 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，累计开发成本为 108,401,140.49 元

（九）合同资产

1、合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	202,304,021.49	39,175,586.08	163,128,435.41	137,506,477.96	43,025,419.76	94,481,058.20
合计	202,304,021.49	39,175,586.08	163,128,435.41	137,506,477.96	43,025,419.76	94,481,058.20

2、合同资产减值准备

项目	年初 余额	本年计提	本年转销 /核销	其他变动	年末余额	原因
工程款	43,025,419.76	-3,849,833.68			39,175,586.08	收回可能性小
合计	43,025,419.76	-3,849,833.68			39,175,586.08	——

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	121,376,624.44	
合 计	121,376,624.44	

(十一) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	562,142,766.21	563,826,081.99
预缴税金	131,932,175.56	276,199,279.45
其他	2,492,056.08	6,168,490.08
合 计	696,566,997.85	846,193,851.52

(十二) 债权投资

1、债权投资情况

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
债权投资	3,052,042,369.36	22,290,001.53	3,029,752,367.83	2,424,766,603.80	22,634,991.10	2,402,131,612.70
合 计	3,052,042,369.36	22,290,001.53	3,029,752,367.83	2,424,766,603.80	22,634,991.10	2,402,131,612.70

2、年末重要的债权投资情况

债权项目（单位）	账面余额	减值准备	账面价值
武汉崇江置业有限责任公司	1,634,091,515.00		1,634,091,515.00
佛山中建壹品鹏悦置业有限公司	361,069,022.20		361,069,022.20
武汉新绿文旅有限公司	151,679,139.64		151,679,139.64
湖北万达生态科技发展有限公司	19,010,317.63		19,010,317.63
鄂州市红莲湖新区管理委员会	127,481,408.49		127,481,408.49
黄梅县龙翼产业投资有限公司	37,830,000.00		37,830,000.00
湖北龙腾园林工程有限公司	104,245,187.64		104,245,187.64
湖北九歌山水文化传媒有限公司	5,219,982.20	2,634,991.10	2,584,991.10
湖北京山天然温泉国际旅游开发有限公司	19,655,010.43	19,655,010.43	
广州星旅房地产开发有限公司	281,450,319.45		281,450,319.45

债权项目（单位）	账面余额	减值准备	账面价值
北京壹品文旅置业有限公司	310,310,466.68		310,310,466.68
合 计	3,052,042,369.36	22,290,001.53	3,029,752,367.83

（十三）长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			年末 折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	266,148,228.52		266,148,228.52	791,552.00		791,552.00	3.8%-4.2%
减：1 年以内到期金 额	121,376,624.44		121,376,624.44				
合 计	144,771,604.08		144,771,604.08	791,552.00		791,552.00	

(十四) 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	59,337,269.52	196,534,810.32		255,872,079.84
对联营企业投资	1,339,999,726.58	142,434,311.91	12,802,894.05	1,469,631,144.44
小 计	1,399,336,996.10	338,969,122.23	12,802,894.05	1,725,503,224.28
减：长期股权投资减值准备	55,742,453.99			55,742,453.99
合 计	1,343,594,542.11	338,969,122.23	12,802,894.05	1,669,760,770.29

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		
一、合营企业	156,804,268.72	59,337,269.52	63,860,000.00		27,999,850.76					104,674,959.56	255,872,079.84	20,671,209.45
湖北硒姑娘科技发展有限公司	536,899.03	227,911.62			-76,326.32						151,585.30	
来凤县龙中凤健康发展有限公司	13,600,000.00	12,658,187.43			-1,152,208.71						11,505,978.72	
湖北吉丰实业有限责任公司	26,645,093.77	26,645,093.77									26,645,093.77	20,671,209.45
湖北前海湖农业生态旅游投资有限公司	20,000,000.00	19,806,076.70			337,208.27						20,143,284.97	
三亚楚道酒店管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
湖北万达生态科技发展有限公司	4,280,000.00		4,280,000.00		-4,280,000.00							
武汉恒泰睿博投资合伙企业（有限合伙）	580,000.00		580,000.00		-580,000.00							

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		
湖北洪如酒店管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
佛山中建壹品鹏悦置业有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00		15,135,053.38						64,135,053.38	
广州星旅房地产开发有限公司	32,162,275.92				18,616,124.14					104,674,959.56	123,291,083.70	
二、联营企业	1,406,032,610.02	1,339,999,726.58	79,602,642.91	7,008,737.58	61,875,066.64		956,602.36	4,618,830.27		-1,175,326.20	1,469,631,144.44	35,071,244.54
湖北爱运动体育信息科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
湖北金弘泰融资租赁有限公司	75,000,000.00	76,986,809.05			-205,660.67						76,781,148.38	
湖北龙腾园林工程有限公司	30,057,000.00	1,236,814.64			-1,236,814.64							
中盐长江盐化有限公司	20,229,933.63	60,236,732.52			11,091,813.38			2,735,874.65			68,592,671.25	
湖北省工程设计研究院有限公司	5,100,000.00	12,019,566.31			-7,591,833.08						4,427,733.23	
湖北省三峡平	35,000,000.00	8,837,162.89			-1,689,087.37						7,148,075.52	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖旅游发展有限公司												
湖北省文旅众创文化投资有限公司	4,000,000.00	544,284.93			87.21		817,744.00				1,362,116.14	
湖北省中国旅行社有限责任公司	1,649,970.00	1,849,162.29			112,890.30						1,962,052.59	
湖北永泰小额贷款股份有限公司	278,670,000.00	281,503,722.61			19,281.56						281,523,004.17	
华楚联合股权投资(武汉)有限公司	1,200,000.00	1,143,624.98			-119.35						1,143,505.63	
湖北南方煤炭运销有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
湖北省武当山五龙索道有限公司	52,650,577.10	52,650,577.10			-96,217.90						52,554,359.20	
湖北力邦融资担保有限责任公司	31,008,000.00	32,748,754.61			5,067,715.05						37,816,469.66	
武汉中检九鼎	980,000.00	1,094,548.13			185,458.53			49,000.00			1,231,006.66	

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		
检验有限公司												
武汉国翼恒泰股权投资基金管理有限公司	1,700,000.00	2,198,443.32			2,017,434.98			1,821,600.00			2,394,278.30	
武汉新绿文旅有限公司	33,000,000.00	59,206,888.09			25,607,491.89						84,814,379.98	
武汉崇江置业有限责任公司	4,900,000.00	581,438.60			-581,438.60							
湖北三峡农村商业银行股份有限公司	123,912,269.00	120,879,459.78			11,206,438.40						132,085,898.18	
湖北省鄂旅投教育文化发展有限公司	2,500,000.00	2,313,797.06			-147,577.67						2,166,219.39	
湖北楚江南置业有限公司	104,227,330.13	103,444,992.49			-478.29						103,444,514.20	28,906,244.54
神农架大九湖旅游客运有限公司	10,210,382.61	10,227,651.41			2,112,479.08						12,340,130.49	
湖北神农架林区送郎山旅游开发有限责任	1,192,594.99	1,175,326.20								-1,175,326.20		

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		
公司												
厦门象楚供应链有限责任公司	490,000,000.00	490,000,000.00			10,023,521.56			12,355.62			500,011,165.94	
湖北文旅一卡通科技有限公司	2,700,000.00	2,946,231.99			734,834.31		119,205.97				3,800,272.27	
湖北海外旅游航空服务公司	2,200,000.00	2,200,000.00									2,200,000.00	2,200,000.00
湖北中旅商务国际旅行社有限责任公司	1,965,000.00	1,965,000.00									1,965,000.00	1,965,000.00
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	7,008,737.58	7,008,737.58		7,008,737.58								
湖北国控供应链集团有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		3,007,319.07		19,652.39				53,026,971.46	
北京湖北大厦有限责任公司	21,837,982.05		21,469,809.98		368,172.07						21,837,982.05	
十堰孙家滩水电发展有限责	1,648,789.01		1,648,789.01		1,232,201.69						2,880,990.70	

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		
任公司												
三亚丽景海湾酒店有限责任公司	6,484,043.92		6,484,043.92		637,155.13						7,121,199.05	
合 计	1,562,836,878.74	1,399,336,996.10	143,462,642.91	7,008,737.58	89,874,917.40		956,602.36	4,618,830.27		103,499,633.36	1,725,503,224.28	55,742,453.99

(十五) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
长江产业投资基金管理有限公司	37,642,404.48	40,544,019.25
宜昌交运长江游轮有限公司	11,220,828.34	10,963,843.69
湖北柴埠溪旅游股份有限公司	7,307,503.92	27,246,054.40
武汉城市生态文化长廊建设运营有限公司	2,920,156.00	2,219,305.00
湖北省工业建筑集团有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	101,393,867.41	101,359,203.69
武当山五龙旅游交通运输有限公司	16,938,888.88	20,000,000.00
武汉光明佳源酒店管理有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00
武汉恒泰睿博投资合伙企业（有限合伙）		356,384.90
湖北万达生态科技发展有限公司		356,384.90
长江证券股票	538,000,000.00	533,000,000.00
湖北省鄂旅投现代服务业发展基金合伙企业（有限合伙）	270,210,178.08	210,000,000.00
三峡旅游股票	145,766,524.68	162,690,727.92
湖北神农架中和旅游有限公司	2,240,000.00	640,000.00
神农架林区农村商业银行	9,000,000.00	9,000,000.00
神农架神农云寨旅游有限公司	5,915,000.00	5,915,000.00
湖北国控供应链集团有限公司		50,000,000.00
汉口银行股份有限公司	9,279,602.77	
合 计	2,787,834,954.56	2,804,290,923.75

2、年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长江证券股票	12,000,000.00	89,000,000.00			非交易性权益工具	无
三峡旅游股票		9,525,649.65			非交易性权益工具	无
汉口银行股份有限公司	135,000.00	135,000.00			非交易性权益工具	无
神农架林区农村商业银行	480,000.00	480,000.00			非交易性权益工具	无
合计	12,615,000.00	99,140,649.65				

(十六) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
湖北省文化旅游产业发展基金（有限合伙）	244,745,833.33	244,745,833.33
湖北省鄂旅投现代服务业发展基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	500,000,000.00
鄂旅龙凤私募股权投资基金	29,700,000.00	14,700,000.00
湖北高泰合股权投资基金(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）	21,054,292.03	16,569,198.48
凯博子宜（湖北）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	
武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）	4,158,176.47	4,896,220.59
咸宁弘智股权投资中心（有限合伙）	93,744,657.67	94,806,321.08
湖北恒翼创业投资基金合伙企业（有限合伙）	57,253,226.88	66,752,735.95
恒翼创业投资基金	14,128,535.85	16,472,750.17
高投云旗湖北高投云旗科技成果转化股权投资合伙企业（有限合伙）	25,381,737.37	25,536,931.31
鄂旅洪绿私募投资基金	61,154,936.54	67,640,468.27
湖北西岸壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
湖北高泰合股权投资基金（有限合伙）	784,000,000.00	777,000,000.00
农银高投二期（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
嘉兴德宁美跃股权投资合伙企业（有限合伙）	26,886,500.00	27,260,000.00
嘉兴长茂股权投资合伙企业（有限合伙）		30,464,100.00
长江财富—财富成长 7 号单一资产管理产品	130,410,137.32	86,478,572.62
证券行业支持民企发展系列之国信弘盛 2 号私募股权投资基金（契约型）	5,966,666.66	6,133,333.33
《理工男》电影收益权投资项目	6,000,000.00	
嘉兴德宁正鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	94,940,200.00	112,867,324.22
国信弘盛（珠海）能源产业基金（有限合伙）	205,968,700.00	206,392,169.86

项 目	年末公允价值	年初公允价值
嘉兴芯感智传股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳安鹏智达投资合伙企业（有限合伙）	47,388,778.98	30,250,000.00
嘉兴富昇创业投资合伙企业（有限合伙）	26,250,000.00	
湖北创福创业投资管理合伙企业（有限合伙）	50,300,000.00	
湖北西岸柒号投资管理合伙企业（有限合伙）	4,770,000.00	
合 计	2,729,202,379.10	2,523,965,959.21

（十七）投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存 货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用房地 产	
一、成本合计	6,472,402,979.93	293,106,652.65	2,905,046,272.62		4,242,361.42	518,740,531.16	9,147,573,012.62
其中：房屋、建筑物	5,007,419,711.55	293,106,652.65	2,751,028,780.55		4,242,361.42		8,047,312,783.33
土地使用权	1,464,983,268.38		154,017,492.07			518,740,531.16	1,100,260,229.29
二、公允价值变动合计	1,808,740,138.76			222,022,177.74	6,214,209.16	72,404,468.84	1,952,143,638.50
其中：房屋、建筑物	1,140,700,952.94			192,978,062.74	6,214,209.16		1,327,464,806.52
土地使用权	668,039,185.82			29,044,115.00		72,404,468.84	624,678,831.98
三、账面价值合计	8,281,143,118.69	293,106,652.65	2,905,046,272.62	222,022,177.74	10,456,570.58	591,145,000.00	11,099,716,651.12
其中：房屋、建筑物	6,148,120,664.49	293,106,652.65	2,751,028,780.55	192,978,062.74	10,456,570.58		9,374,777,589.85
土地使用权	2,133,022,454.20		154,017,492.07	29,044,115.00		591,145,000.00	1,724,939,061.27

注：投资性房地产公允价值根据资产评估报告确定。

(十八) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,930,426,751.52	10,076,942,909.80
固定资产清理	18,960,715.61	8,628,088.47
合 计	9,949,387,467.13	10,085,570,998.27

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	12,750,832,714.65	1,683,707,699.53	1,438,578,187.50	12,995,962,226.68
其中：房屋及建筑物	10,140,801,803.62	1,348,558,783.41	1,382,729,269.79	10,106,631,317.24
机器设备	736,069,560.78	164,937,764.55	5,224,618.59	895,782,706.74
运输工具	360,715,744.46	77,687,307.21	12,577,648.22	425,825,403.45
电子设备	188,256,835.33	20,800,983.31	4,569,198.09	204,488,620.55
办公设备	70,043,987.39	6,454,352.80	4,173,294.61	72,325,045.58
酒店业家具	220,589,738.40	13,260,874.66	7,050,457.10	226,800,155.96
其他	1,034,355,044.67	52,007,633.59	22,253,701.10	1,064,108,977.16
二、累计折旧合计	2,593,668,695.73	534,538,591.67	144,277,152.65	2,983,930,134.75
其中：房屋及建筑物	1,403,709,602.01	340,843,894.66	102,707,173.48	1,641,846,323.19
机器设备	312,181,728.28	51,730,439.51	3,519,197.35	360,392,970.44
运输工具	180,351,827.31	18,993,070.06	6,982,537.60	192,362,359.77
电子设备	125,893,786.34	20,915,240.88	3,877,247.37	142,931,779.85
办公设备	45,663,643.75	8,169,170.45	3,285,666.53	50,547,147.67
酒店业家具	99,966,802.94	21,541,616.07	6,818,844.33	114,689,574.68
其他	425,901,305.10	72,345,160.04	17,086,485.99	481,159,979.15
三、账面净值合计	10,157,164,018.92	—	—	10,012,032,091.93
其中：房屋及建筑物	8,737,092,201.61	—	—	8,464,784,994.05
机器设备	423,887,832.50	—	—	535,389,736.30
运输工具	180,363,917.15	—	—	233,463,043.68
电子设备	62,363,048.99	—	—	61,556,840.70
办公设备	24,380,343.64	—	—	21,777,897.91

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
酒店业家具	120,622,935.46	—	—	112,110,581.28
其他	608,453,739.57	—	—	582,948,998.01
四、减值准备合计	80,221,109.12	2,483,687.14	1,099,455.85	81,605,340.41
其中：房屋及建筑物	72,351,425.05	72,355.24	37,597.98	72,386,182.31
机器设备	4,927,668.45	2,411,331.90		7,339,000.35
运输工具	691,309.71		315,033.88	376,275.83
电子设备	99,352.87		99,352.87	
办公设备	7,133.75		7,133.75	
酒店业家具	1,557,779.94		53,898.02	1,503,881.92
其他	586,439.35		586,439.35	
五、账面价值合计	10,076,942,909.80	—	—	9,930,426,751.52
其中：房屋及建筑物	8,664,740,776.56	—	—	8,392,398,811.74
机器设备	418,960,164.05	—	—	528,050,735.95
运输工具	179,672,607.44	—	—	233,086,767.85
电子设备	62,263,696.12	—	—	61,556,840.70
办公设备	24,373,209.89	—	—	21,777,897.91
酒店业家具	119,065,155.52	—	—	110,606,699.36
其他	607,867,300.22	—	—	582,948,998.01

2、未办妥产权证书的固定资产情况

二级子公司湖北清江画廊旅游开发有限公司于 2012 年 10 月在长阳隔河岩旅游码头左岸新建了景区游客接待中心并于 2015 年 6 月新建生态停车场，该土地属湖北清江水电开发有限公司所有，截止 2023 年 12 月 31 日，已完成部分产权变更，取得不动产权证书。其中长阳房权证龙舟坪字第 08890 号房产证下 F0001、F0002 和长阳房权证龙舟坪字第 09038 号房产证下 F0003、F0004 已分户办不动产权证书，新的不动产权号：鄂(2022)长阳县不动产权第 0002125 号；公司将持续与清江水电公司协商，争取早日解决土地权属问题。

二级子公司湖北清江画廊旅游开发有限公司股东长阳汇丰和投资开发有限公司实物出资的资产（长阳房权证龙舟坪字第 08890 号、第 08892 号、第 09038 号）因为房产证抵押在农业银行，尚未办理产权变更，即由“长阳汇点清江画廊旅游开发有限公司”变更为“湖北

清江画廊旅游开发有限公司”；

三级子公司湖北丽江饭店有限公司年末未办妥产权证书固定资产（饭店主楼）原值 37,133,091.52 元，净值 7,589,075.58 元；

二级子公司洪湖旅游投资集团有限公司房屋建筑物中水上乐园工程账面原值 19,547,139.15 元，账面价值 14,585,666.32 元尚未办理相关权证；

二级子公司湖北半岛温泉旅游开发有限公司账面原值为 6,985,219.66 元、账面价值为 4,647,892.41 元的员工宿舍和账面原值为 12,816,448.62 元、账面价值为 8,961,614.96 元的木屋别墅暂未办理相关权证；

三级子公司湖北漳河旅游发展有限公司房屋建筑物中四个岛屿资产账面原值 17,792,563.90 元，账面价值 12,158,251.90 元，截至 2023 年 12 月 31 日该四个岛屿的土地使用权人为湖北省漳河工程管理局，暂未办理变更；

三级子公司咸丰三特旅游开发有限公司账面价值为 88,419,217.99 元的景区管理部以及账面价值为 104,738,671.76 元的酒店中心未办理固定资产产权证；

二级子公司湖北文旅黄石投资发展有限公司账面原值为 471,381,435.10 元，账面价值为 447,812,363.35 元的房屋及建筑物，截至 2023 年 12 月 31 日尚未办理相关权证。

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、（六十四）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
湖北英山冬季体育运动基地项目临建建设及服务中心拆除项目	10,203,871.60		拆除
金鸡谷宾馆和宾馆设备、李自成陵墓	8,628,088.47	8,628,088.47	按原路径退回股东
其他	128,755.54		拆除
合 计	18,960,715.61	8,628,088.47	

（十九）在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程支出	7,032,200,835.35	25,388,562.29	7,006,812,273.06	7,968,290,573.24	60,504,233.73	7,907,786,339.51
技术改造工程	142,378,302.54		142,378,302.54	617,023,914.35		617,023,914.35
大修理工程	17,555,142.27	3,342,297.92	14,212,844.35	14,798,482.07	3,342,297.92	11,456,184.15
合 计	7,192,134,280.16	28,730,860.21	7,163,403,419.95	8,600,112,969.66	63,846,531.65	8,536,266,438.01

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	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	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
洪湖市环湖 绿道 PPP 项目（一期）	1,389,765,100.00	1,300,156,194.51	48,777,384.45			1,348,933,578.96	97.06	99.00	125,670,221.15	46,822,213.42	4.69	借 款、 资 本 金
武汉东湖综 合保税区食 品保税物流 园项目(一 期)	1,317,250,000.00	1,160,355,389.72	93,472,521.27	72,683,045.01	1,181,144,865.98		100.00	100.00	429,285,552.06	55,207,785.26	4.40	借 款、 自 筹
关公义园（一 期）	1,058,170,000.00	784,732,710.65	24,663,055.84	5,234,933.58	357,390,694.67	446,770,138.24	76.49	76.49	295,125,388.74	19,613,997.24	4.13	借 款、 自 筹
沔阳小镇文	964,455,400.00	615,197,270.59	26,433,976.63			641,631,247.22	66.53	59.85	238,567,562.28	26,052,882.59	4.72	借 款、

项目名称	预算数	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	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
化旅游项目												自筹
光谷总部中心 项目	1,200,000,000.00	545,546,072.92	301,457,688.90	847,003,761.82			100.00	100.00	78,921,707.66	19,723,682.39	5.73	内 部 借款
洧水运动休 闲小镇一期	1,095,960,000.00	499,385,135.88	64,203,406.14			563,588,542.02	51.42	51.42	109,549,894.96	30,574,589.89	5.44	自 筹 、 借款
东山小镇	790,588,800.00	347,547,970.77	17,380,311.14	39,138,504.19	106,255,415.23	219,534,362.49	27.77	27.77				内 部 资金
随州大洪山 风景区建设 项目	692,523,500.00	319,173,382.37				319,173,382.37	46.09	46.09	81,868,036.08		0.00	银 行 借款
桃源小镇项 目	597,396,000.00	190,346,828.54	40,144,063.97			230,490,892.51	38.58	38.58	50,677,568.89	15,961,672.93	3.93	自 筹 、 借款
梁子文旅一 期	860,309,500.00	197,736,405.61	81,750,624.25			279,487,029.86	32.49	32.49	6,574,874.41	6,201,059.06	3.91	借款
沔阳小镇天 鹅湖区域一 期	1,207,580,100.00	149,802,583.47	29,515,872.15			179,318,455.62	14.85	14.85	28,677,962.99	17,108,687.35	4.72	借 款 、 自筹
闯王陵改造	250,000,000.00	115,795,620.36	6,908,960.88			122,704,581.24	49.08	49.08	38,161,833.03	3,548,140.88	4.25	借 款 、 自筹
东山博览馆	244,280,800.00	112,240,451.99	1,783,998.33			114,024,450.32	46.68	46.68				内 部 资金
踪峡景区建 设项目	154,826,744.87	107,832,666.81	9,308,021.53		117,140,688.34		100.00	100.00	9,874,764.44			内 部 资金
咸丰坪坝营	897,790,500.00	239,054,660.23	20,201,987.54			259,256,647.77	28.88	28.88	22,503,857.04	4,894,876.04	6.30	自 有

项目名称	预算数	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	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
并购及改扩建项目												资 金、 借款
清江红花峡 峰林景区一期项目	193,390,000.00	113,789,996.39	32,577,493.79			146,367,490.18	80.00	90.00				自 有 资金
鄂旅投咸宁 军旅小镇	122,090,000.00	85,074,851.66	17,408,659.90			102,483,511.56	83.94	83.94	10,063,874.72	4,471,723.48	4.36	借 款、 自筹
严西湖生态 旅游示范区 启动项目	1,018,000,000.00	87,231,566.38	51,177,307.01			138,408,873.39	13.60	23.60	9,592,591.85	7,114,447.25	4.00	贷 款、 自筹
那溪谷三期 商业 CD 地块	735,973,700.00	2,445,604.91	315,885,224.64			318,330,829.55	43.25	43.25	37,880,622.60	37,880,622.60		银 行 借款
三峡茶旅融 合项目一期 (国营茶场片 区)	179,402,200.00	93,296,836.49	28,961,998.33			122,258,834.82	68.15	68.15	23,575,244.83	7,703,099.20	4.80	借 款、 自筹
合 计	14,969,752,344.87	7,066,742,200.25	1,212,012,556.69	964,060,244.60	1,761,931,664.22	5,552,762,848.12	—	—	1,596,571,557.73	302,879,479.58	—	—

2、本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
红花小镇项目	1,201,556.77	已无使用价值
合 计	1,201,556.77	

(二十) 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、种植业	121,940.00			121,940.00
其中：花卉	121,940.00			121,940.00
二、畜牧养殖业	161,059.22	4,500.00	9,155.00	156,404.22
其中：种猪				
种公羊				
种母羊				
种母牛				
其他	161,059.22	4,500.00	9,155.00	156,404.22
三、林业	8,608,392.86		1,146,666.48	7,461,726.38
其中：树木	8,504,442.86		1,146,666.48	7,357,776.38
其他	103,950.00			103,950.00
合 计	8,891,392.08	4,500.00	1,155,821.48	7,740,070.60

2、以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项 目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备 年末余额
一、林业					
其中：树木	10 年		直线法	4,108,888.22	
合 计	—	—	—	4,108,888.22	

(二十一) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	221,638,110.39	24,753,154.69	7,719,132.06	238,672,133.02
其中：土地使用权	163,426,752.14	4,052,803.11		167,479,555.25

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
房屋及建筑物	58,211,358.25	20,700,351.58	7,719,132.06	71,192,577.77
二、累计折旧合计	66,992,642.93	15,559,899.98	731,542.01	81,821,000.90
其中：土地使用权	56,892,953.65	5,983,948.77		62,876,902.42
房屋及建筑物	10,099,689.28	9,575,951.21	731,542.01	18,944,098.48
三、账面净值合计	154,645,467.46	—	—	156,851,132.12
其中：土地使用权	106,533,798.49	—	—	104,602,652.83
房屋及建筑物	48,111,668.97	—	—	52,248,479.29
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	154,645,467.46	—	—	156,851,132.12
其中：土地使用权	106,533,798.49	—	—	104,602,652.83
房屋及建筑物	48,111,668.97	—	—	52,248,479.29

（二十二）无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	7,255,383,763.10	183,044,444.52	437,242,097.43	7,001,186,110.19
其中：软件	88,307,169.20	3,630,329.24	463,325.76	91,474,172.68
土地使用权	6,358,315,703.41	178,762,903.24	436,418,771.67	6,100,659,834.98
专利权	196,381.31			196,381.31
非专利技术	1,780,335.42			1,780,335.42
商标权	709,005.01	650,241.17	280,000.00	1,079,246.18
著作权	108,030,592.19	970.87	80,000.00	107,951,563.06
特许权	644,892,606.56			644,892,606.56
矿业权	53,138,170.00			53,138,170.00
其他	13,800.00			13,800.00
二、累计摊销合计	616,438,641.85	111,568,616.50	33,265,047.96	694,742,210.39
其中：软件	24,523,352.24	9,790,363.08	388,325.82	33,925,389.50

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	519,377,498.25	91,452,053.82	32,785,222.14	578,044,329.93
专利权	109,831.30	9,942.60		119,773.90
非专利技术	252,293.56	252,293.58		504,587.14
商标权	458,033.68	113,427.88	22,166.64	549,294.92
著作权	14,293,527.62	3,202,718.48	69,333.36	17,426,912.74
特许权	14,526,421.03	1,626,957.06		16,153,378.09
矿业权	42,896,450.00	5,120,860.00		48,017,310.00
其他	1,234.17			1,234.17
三、减值准备合计	14,234,527.60	135,589.73		14,370,117.33
其中：软件				
土地使用权	45,479.37	135,589.73		181,069.10
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权	14,189,048.23			14,189,048.23
矿业权				
其他				
四、账面价值合计	6,624,710,593.65	—	—	6,292,073,782.47
其中：软件	63,783,816.96	—	—	57,548,783.18
土地使用权	5,838,892,725.79	—	—	5,522,434,435.95
专利权	86,550.01	—	—	76,607.41
非专利技术	1,528,041.86	—	—	1,275,748.28
商标权	250,971.33	—	—	529,951.26
著作权	93,737,064.57	—	—	90,524,650.32
特许权	616,177,137.30	—	—	614,550,180.24
矿业权	10,241,720.00	—	—	5,120,860.00
其他	12,565.83	—	—	12,565.83

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、（六十四）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

二级子公司湖北清江画廊旅游开发有限公司于 2012 年 10 月在长阳隔河岩旅游码头左岸新建了景区游客接待中心并于 2015 年 6 月新建生态停车场，该土地属湖北清江水电开发有限公司所有，截止 2023 年 12 月 31 日，仍不能办理土地使用证和房屋产权等证书。

四级子公司湖北丽江饭店有限公司年末未办妥产权证书的无形资产（土地使用权）账面价值 17,593,166.63 元。

二级子公司湖北半岛温泉旅游开发有限公司土地使用权中有两块账面原值分别为 951,336.75 元(乌林村水田 28.382 亩、黄蓬山村水塘 0.556 亩)、140,080.38 元(乌林村 4.261 亩)的土地尚未办理相关权证。

（二十三）开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一部手机游湖北	9,547,193.14	19,970,650.54					29,517,843.68
湖北煤炭供应链数字化平台项目		5,326,350.06					5,326,350.06
颐养平台		6,849,056.60					6,849,056.60
合 计	9,547,193.14	32,146,057.20					41,693,250.34

(二十四) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北唐崖河风景名胜区旅游发展有限公司	8,196,385.23			8,196,385.23
湖北清江画廊旅游开发有限公司	2,150,000.00			2,150,000.00
恩施鑫达客运有限公司	777,781.73			777,781.73
官鸿酒店管理武汉有限公司	917,682.13			917,682.13
湖北半岛温泉旅游开发有限公司	24,400,000.00			24,400,000.00
湖北盛世国寿保险代理有限公司	2,975,689.11			2,975,689.11
咸丰县唐崖土司城址旅游发展有限公司	1,757,071.50		1,757,071.50	
湖北神农旅游投资集团有限公司	147,936,654.22			147,936,654.22
合 计	189,111,263.92		1,757,071.50	187,354,192.42

注：本年恩施旅游集团有限公司处置子公司咸丰县唐崖土司城址旅游发展有限公司，导致商誉减少。

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
恩施鑫达客运有限公司	777,781.73			777,781.73
官鸿酒店管理武汉有限公司	917,682.13			917,682.13
合 计	1,695,463.86			1,695,463.86

（二十五）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
维修改造费	255,880,374.99	15,905,065.16	33,649,842.81		238,135,597.34	
义园景区广场及三国文化体验中心构建物		140,146,059.25	2,335,767.67		137,810,291.58	
其他	298,346,602.97	41,533,067.11	35,785,638.15	17,886,603.29	286,207,428.64	划出
合计	554,226,977.96	197,584,191.52	71,771,248.63	17,886,603.29	662,153,317.56	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税 资产：				
资产减值准备	28,322,612.17	113,301,830.13	31,545,490.36	126,191,848.81
可抵扣亏损			8,200.25	32,801.00
应付职工薪酬	71,356.67	475,711.17	125,070.00	833,800.00
租赁负债	12,849,335.74	51,397,342.84	10,602,206.46	42,356,085.01
房地产存货账 面价值低于计 税基础	46,986,609.51	187,946,438.04	46,986,609.51	187,946,438.04
其他	3,408,657.98	13,534,631.92	2,116,370.48	8,465,481.92
小 计	91,638,572.07	366,655,954.10	91,383,947.06	365,826,454.78
二、递延所得税 负债：				
交易性金融工 具、衍生金融工 具的估值	30,038,255.03	120,153,020.06	25,209,681.57	100,838,726.27
计入其他综合 收益的其他金 融资产公允价 值变动	14,673,103.82	58,692,415.28	18,571,934.87	74,287,739.49
计入其他综合 收益按公允价 值计量的投资 性房地产	226,590,562.04	906,362,248.16	210,849,076.22	843,396,304.91
存货计账面价 值与计税基础 差异	18,101,117.21	72,404,468.84		
投资性房地产 折旧与计税价	9,476,275.94	37,905,103.76	9,770,998.88	39,083,995.51

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
值的差异				
无形资产与固 定资产评估值 与计税价值差 异	455,455,671.65	1,822,560,421.19	395,017,202.98	1,580,874,921.93
计入资本公积 的其他非流动 资产评估增值	167,774,936.63	671,099,746.51	167,774,936.63	671,099,746.51
计入公允价值 变动损益按公 允价值计量的 投资性房地产	277,432,848.92	1,109,731,395.70	238,964,567.31	955,858,269.34
使用权资产	20,921,981.44	83,687,925.71	18,688,636.59	74,754,546.36
小 计	1,220,464,752.68	4,882,596,745.21	1,084,847,035.05	4,340,194,250.32

(二十七) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	33,557,005.27	99,739,273.69
待抵扣增值税进项税	37,315,054.93	37,805,606.60
公益性生物资产	1,078,161,181.86	1,078,161,181.86
合同取得成本		27,188,369.39
股权投资款	3,107,800,000.00	2,750,000,000.00
其他	1,545,268,837.76	1,319,044,202.32
合 计	5,802,102,079.82	5,311,938,633.86

(二十八) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
票据贴现	77,401,300.83	
质押借款		22,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	20,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	4,087,303,815.86	2,679,768,298.23
信用借款	4,262,752,096.56	3,730,302,622.10
合 计	8,577,457,213.25	6,452,070,920.33

注：抵押借款系子公司以房产、土地作为抵押担保；保证借款系本公司为各子公司提供连带责任保证担保。

（二十九）应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	389,138.14	278,634,279.88
银行承兑汇票	1,318,086,849.84	1,171,300,000.00
合 计	1,318,475,987.98	1,449,934,279.88

（三十）应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,295,015,325.73	2,152,372,028.32
1-2 年（含 2 年）	493,830,248.74	443,837,529.31
2-3 年（含 3 年）	272,866,143.44	210,187,149.28
3 年以上	237,579,151.66	103,790,768.52
合 计	3,299,290,869.57	2,910,187,475.43

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
湖北省工程设计研究院有限公司	73,999,121.38	项目未结算
湖北省工业建筑集团有限公司	86,804,107.77	项目未结算
中建三局第一建设工程有限责任公司	58,406,237.20	项目未结算
华天建设集团有限公司	42,232,383.00	项目未结算
中国建筑一局（集团）有限公司	34,190,284.29	项目未结算
湖北广盛建设集团有限责任公司	27,359,880.49	项目未结算
中建三局第二建设工程有限责任公司	19,311,541.14	项目未结算
武汉市汉阳市政建设集团公司	13,000,000.00	项目未结算
中建三局第一建设工程有限责任公司	10,517,280.49	项目未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合 计	365,820,835.76	——

(三十一) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	19,973,822.18	56,017,491.68
1 年以上	71,544,362.59	73,310,963.07
合 计	91,518,184.77	129,328,454.75

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
英山县人民政府	66,341,310.00	土地开发尚未完成
合 计	66,341,310.00	—

(三十二) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
合同预收款	2,438,077,609.22	3,442,520,871.23
合 计	2,438,077,609.22	3,442,520,871.23

(三十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	68,937,069.19	951,386,431.85	958,681,997.70	61,641,503.34
二、离职后福利-设定提存计划	12,158,956.31	84,390,108.76	90,050,469.34	6,498,595.73
三、辞退福利		696,385.59	696,385.59	
四、其他		37,177.00	37,177.00	
合 计	81,096,025.50	1,036,510,103.20	1,049,466,029.63	68,140,099.07

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	53,248,655.62	668,006,471.67	676,729,294.83	44,525,832.46

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
二、职工福利费	431,141.33	45,802,704.13	46,002,007.74	231,837.72
三、社会保险费	1,147,911.52	42,829,007.38	43,068,267.15	908,651.75
其中：医疗保险费及生育保险费	988,327.61	41,561,886.69	41,706,338.95	843,875.35
工伤保险费	159,533.38	1,267,120.69	1,361,928.20	64,725.87
其他	50.53			50.53
四、住房公积金	2,865,078.22	57,446,178.92	57,446,178.92	2,865,078.22
五、工会经费和职工教育经费	7,389,490.47	15,964,139.49	15,410,050.18	7,943,579.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,854,792.03	121,337,930.26	120,026,198.88	5,166,523.41
合 计	68,937,069.19	951,386,431.85	958,681,997.70	61,641,503.34

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	10,999,253.20	73,240,222.96	78,750,114.20	5,489,361.96
二、失业保险费	412,878.47	3,165,832.76	3,407,493.54	171,217.69
三、企业年金缴费	746,824.64	7,984,053.04	7,892,861.60	838,016.08
合 计	12,158,956.31	84,390,108.76	90,050,469.34	6,498,595.73

(三十四) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	209,860,059.65	244,509,085.24	225,547,432.91	228,821,711.98
资源税	632,329.36	170,000.00	170,000.00	632,329.36
企业所得税	80,306,444.72	119,826,363.16	124,901,102.13	75,231,705.75
城市维护建设税	3,538,335.53	12,299,977.17	10,218,494.17	5,619,818.53
房产税	11,893,683.51	48,055,357.48	50,055,769.39	9,893,271.60
土地使用税	4,395,812.93	17,109,535.48	17,919,750.83	3,585,597.58
个人所得税	3,053,712.26	15,041,150.80	15,714,503.18	2,380,359.88

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
教育费附加（含地方教育费附加）	2,506,385.54	9,633,431.88	7,794,414.64	4,345,402.78
其他税费	4,069,507.26	155,627,238.33	86,089,636.29	73,607,109.30
合 计	320,256,270.76	622,272,139.54	538,411,103.54	404,117,306.76

（三十五）其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,477,491.83	25,854,489.91
应付股利	1,419,497.24	7,776,997.24
其他应付款项	2,132,478,410.57	1,057,861,345.20
合 计	2,135,375,399.64	1,091,492,832.35

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	300,570.67	22,391,477.95
短期借款应付利息	222,470.84	3,463,011.96
其他利息	954,450.32	
合 计	1,477,491.83	25,854,489.91

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,351,493.38	7,708,993.38
其他	68,003.86	68,003.86
合 计	1,419,497.24	7,776,997.24

3、其他应付款项**①按款项性质列示其他应付款项**

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,605,372,515.14	412,624,772.87
押金保证金	408,575,276.29	180,390,875.90
代收代付、代扣代缴款	28,144,022.50	192,052,754.97
其他	90,386,596.64	272,792,941.46

项 目	年末余额	年初余额
合 计	2,132,478,410.57	1,057,861,345.20

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
桥山投资公司	32,665,482.00	合同未履行完毕
上海世博龙柏公寓有限公司	29,143,327.40	合同未履行完毕
湖北武当山文化旅游投资有限公司	11,000,000.00	合同未履行完毕
四川广安智丰建设工程有限公司	8,089,106.29	合同未履行完毕
合 计	80,897,915.69	——

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,142,885,612.28	5,812,688,055.04
一年内到期的应付债券	1,499,282,228.59	2,775,134,016.32
一年内到期的长期应付款	879,274,597.58	308,689,353.67
一年内到期的应付利息	91,464.31	79,833.10
一年内到期的租赁负债	6,857,231.57	7,100,143.77
合 计	8,528,391,134.33	8,903,691,401.90

(三十七) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
待转销项税	118,192,008.22	247,135,440.57
无法终止确认的应收票据	8,930,512.58	
其他	182,443,973.19	194,110,251.20
合 计	2,309,566,493.99	1,441,245,691.77

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 鄂文旅 SCP003	4 亿元	2022/11/28	90 天	400,000,000.00	400,000,000.00				400,000,000.00	
22 鄂文旅 SCP004	6 亿元	2022/12/21	30 天	600,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00	
23 湖北文旅 CP001	10 亿元	2023/3/2	365 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
23 鄂文旅 SCP004	6 亿元	2023/6/1	270 天	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
23 鄂文旅 SCP005	4 亿元	2023/6/14	270 天	400,000,000.00		400,000,000.00				400,000,000.00
合计				3,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00			1,000,000,000.00	2,000,000,000.00

(三十八) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	3,695,828,645.56	2,530,023,062.50	4.35-6.30
抵押借款	6,045,949,800.46	5,125,492,710.93	4.90-7.00
保证借款	5,581,968,948.10	8,096,859,332.98	4.35-7.35
信用借款	5,302,339,612.88	5,662,357,220.68	4.35-7.5
合 计	20,626,087,007.00	21,414,732,327.09	——

注：质押借款主要系以景区收费权、土地一级开发应收账款、股权、定期存款等进行质押担保；抵押借款主要系以土地使用权、房产、车辆和设备进行抵押担保；保证借款主要系本公司为各子公司提供连带责任保证担保。

(三十九) 应付债券**1、应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
中期票据资金	3,395,631,922.11	1,198,039,964.80
私募债资金	1,970,764,109.84	2,369,501,885.94
企业债资金		699,590,140.92
政府专项债资金	774,020,000.00	755,000,000.00
合 计	6,140,416,031.95	5,022,131,991.66

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本期重分类	年末余额
2019 年第一期私募债	700,000,000.00	2019/3/7	5 年	700,000,000.00	699,519,945.17		21,105,000.02	-424,834.39	25,550,000.00	695,499,779.58	
2019 中票湖北文旅 MTN001	800,000,000.00	2019/8/28	5 年	800,000,000.00	798,488,472.37		36,720,000.00	-848,976.66	36,720,000.00	799,337,449.03	
湖北省地方政府债券	730,000,000.00	2019/5/27	10 年	730,000,000.00	730,000,000.00		34,383,000.00		34,383,000.00		730,000,000.00
21 鄂旅 01	900,000,000.00	2021/3/2	5 年	900,000,000.00	899,194,869.40		37,800,000.00	-243,352.05	37,800,000.00		899,438,221.45
21 湖北文旅 MTN001	400,000,000.00	2021/3/25	5 年	400,000,000.00	399,551,492.43		17,120,000.00	-145,449.40	17,120,000.00		399,696,941.83
21 湖北文旅 PPN002	700,000,000.00	2021/10/28	3 年	700,000,000.00	699,590,140.92		23,013,698.63	-409,859.08	723,013,698.63		
23 鄂旅 01	300,000,000.00	2023/4/7	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00		467,134.65			299,532,865.35
23 鄂文旅 MTN001	700,000,000.00	2023/5/12	3 年	700,000,000.00		700,000,000.00		836,974.00			699,163,026.00
23 鄂文旅 MTN002	500,000,000.00	2023/7/21	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00		644,700.90			499,355,299.10
23 鄂文旅 MTN003	700,000,000.00	2023/10/17	3 年	700,000,000.00		700,000,000.00		981,437.00			699,018,563.00
23 鄂文旅 MTN004	500,000,000.00	2023/11/9	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00		716,214.30			499,283,785.70
23 鄂文旅 MTN005	600,000,000.00	2023/12/12	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00		885,693.52			599,114,306.48
21 云华 01	300,000,000.00	2021/1/26	7 年	298,950,000.00	313,753,428.75		14,616,605.47		14,400,000.00		313,970,034.22
22 江南投	450,000,000.00	2022/7/18	3 年	450,000,000.00	457,033,642.62		21,039,346.20		20,250,000.00		457,822,988.82
木鱼集散中心项目地方 专项债券 1	15,000,000.00	2022/6/28	10 年	15,000,000.00	15,000,000.00						15,000,000.00
木鱼集散中心项目地方 专项债券 2	10,000,000.00	2022/11/10	10 年	10,000,000.00	10,000,000.00						10,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本年偿还	本期重分类	年末余额
木鱼集散中心项目地方 专项债券 3	15,000,000.00	2023/2/10	10 年	15,000,000.00		15,000,000.00			10,130,000.00		4,870,000.00
木鱼集散中心项目地方 专项债券 4	5,000,000.00	2023/7/10	10 年	5,000,000.00		5,000,000.00					5,000,000.00
木鱼集散中心项目地方 专项债券 5	10,000,000.00	2023/9/28	10 年	10,000,000.00		10,000,000.00			850,000.00		9,150,000.00
合计	8,335,000,000.00	——	——	8,333,950,000.00	5,022,131,991.66	3,330,000,000.00	205,797,650.32	2,459,682.79	920,216,698.63	1,494,837,228.61	6,140,416,031.95

(四十) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	68,285,227.67	62,063,889.95
减：未确认的融资费用	16,581,921.57	17,518,443.04
重分类至一年内到期的非流动负债	6,857,231.57	7,100,143.77
租赁负债净额	44,846,074.53	37,445,303.14

(四十一) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	1,003,201,418.02	2,135,398,936.46	1,654,183,354.13	1,484,417,000.35
专项应付款	77,993,540.08	33,415,592.45	396,841.96	111,012,290.57
合 计	1,081,194,958.10	2,168,814,528.91	1,654,580,196.09	1,595,429,290.92

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额
中国外贸金融租赁有限公司	547,904,270.88
声赫（深圳）商业保理有限公司	195,402,995.52
交银金融租赁有限责任公司	195,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	154,004,971.35
前海兴邦金融租赁有限责任公司	152,329,861.11
合 计	1,244,642,098.86

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国开发展基金	69,100,000.00			69,100,000.00
排湖区域生态系统功能恢复及生态友好型产业平台建设 工程资金	6,690,000.00	24,251,000.00		30,941,000.00
中省专项资金		8,830,000.00		8,830,000.00
房管局补贴	1,233,348.24	34,592.45		1,267,940.69
恩施双河怪石峪智能监控	500,000.00			500,000.00
合 计	77,523,348.24	33,115,592.45		110,638,940.69

（四十二）预计负债

项 目	年末余额	年初余额
未决诉讼	25,169,150.00	28,862,000.00
其他	8,547,313.30	
合 计	33,716,463.30	28,862,000.00

（1）本集团子公司湖北国贸供应链管理有限公司（以下简称“国贸供应链”）涉及诉讼的上海中石化 PTA 案件以及下游客户天津万腾、天津鼎新鸿业起诉国贸供应链违约案件，诉讼要求国贸供应链双倍返还定金并支付 8%的违约金，公司律师团队认为该起诉讼存在败诉风险，故计提诉讼赔偿 2,000 万元，形成预计负债。

（2）本集团子公司湖北国贸供应链管理有限公司（以下简称“国贸供应链”）下游客户江苏苏龙能源有限公司起诉国贸供应链违约，诉讼要求国贸供应链赔偿延期供货违约金 5,169,150.00 元，2023 年根据江苏省江阴市人民法院出具的（2023）苏 0281 民初 19855 号民事裁定书判决书判决冻结国贸供应链银行存款 520 万元或查封其等值资产，国贸供应链根据判决书计提诉讼赔偿 5,169,150.00 元，计入营业外支出，形成预计负债。

（3）其他项主要为本年无偿划入公司湖北文旅贸易公司账面的预计负债，具体如下：1、职工安置经济补偿金余额 3,361,007.30 元，为发改委培训中心待安置职工经济补偿金；2、红岭房屋拆迁补偿费用 5186306.00 元，为预提的武昌区中北路红岭三期乙北栋单元 201 和 601 两处房产的拆迁补偿费。

（四十三）递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他变动	
政府补助	382,634,682.79	25,699,512.70	47,085,955.17	13,000,000.00	348,248,240.32
合 计	382,634,682.79	25,699,512.70	47,085,955.17	13,000,000.00	348,248,240.32

政府补助项目情况

项 目	种类	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入损 益金额	本期返还金 额	其他变动	年末余额
东湖开发区对外贸易产业支持资金	与收益相关		3,902,170.00	3,902,170.00			
抗旱救灾补助	与收益相关	637,637.00		636,719.05			917.95
省扶持优势文化产业发展专项资金	与收益相关	758,139.53		55,813.95			702,325.58
探险世界旅游-新华踪峡旅游景区基础设施 建设资金	与资产相关	1,000,000.00					1,000,000.00
2015年水源地项目补助	与资产相关	3,355,341.29					3,355,341.29
2016年节水改造项目补助	与资产相关	17,620,399.96					17,620,399.96
2017年文化旅游提升工程	与资产相关	1,000,000.00		1,000,000.00			
2021年省级服务业发展引导资金	与资产相关		1,000,000.00				1,000,000.00
2级客运站(办公楼及宿舍)	与资产相关	4,297,500.00		135,000.00			4,162,500.00
岸泊景点	与资产相关	2,925,000.00		225,000.00			2,700,000.00
伴莲湾小镇项目专项补助资金	与资产相关	2,000,000.00					2,000,000.00
保障性安居工程项目资金（集团公司）	与资产相关	5,817,083.34		202,333.32			5,614,750.02
财政局2019年中央外经贸专项资金（跨境	与资产相关	5,000,000.00					5,000,000.00

项 目	种类	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入损 益金额	本期返还金 额	其他变动	年末余额
电商)							
拆迁补偿款	与资产相关	16,213,210.89		1,198,365.61			15,014,845.28
垂直观光项目的构筑物	与资产相关	1,565,884.86		46,055.44			1,519,829.42
大峡谷营上生态修复基础设施建设	与资产相关	933,333.33		160,000.00			773,333.33
倒影峡项目	与资产相关	8,702,500.00		354,000.00			8,348,500.00
洞内灯光工程	与资产相关	525,000.00		50,000.00			475,000.00
恩鹤公路至汾水港区连接道路硬化工程	与资产相关	794,491.70		31,992.95			762,498.75
恩施大峡谷旅游综合服务枢纽中央主干 道北段公路工程	与资产相关	1,612,047.81		54,438.29			1,557,609.52
恩施港汾水港区大清江综合码头旅游客 运泊位工程	与资产相关	6,569,219.35		264,416.61			6,304,802.74
恩施港云坛口港区旅游码头一期工程游 客接待中心及配套工程施工补贴	与资产相关	500,000.00					500,000.00
恩施市大峡谷旅游接待中心工程(基础设 施建设)	与资产相关	8,868,981.04		302,351.62			8,566,629.42

项 目	种类	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入损 益金额	本期返还金 额	其他变动	年末余额
恩施市三岔乡集镇至汾水港区供水管网工程	与资产相关	578,451.11		23,293.33			555,157.78
服务业引导资金	与资产相关	440,000.01		219,999.96			220,000.05
隔河岩污水处理补助资金	与资产相关	4,666,666.67		333,333.32			4,333,333.35
古隆中旅游基础设施建设项目	与资产相关	12,000,000.00		500,000.00			11,500,000.00
古隆中生态景观提升改造基础设施项目	与资产相关	800,000.02		33,333.34			766,666.68
观光扶梯项目	与资产相关	761,388.29		23,427.34			737,960.95
官门山景区继续建设项目资金	与资产相关	1,200,000.00		100,000.00			1,100,000.00
国家公园道路整改资金	与资产相关	12,253,900.00			3,000,000.00		9,253,900.00
国家公园管理局转来地质馆改造工程款	与资产相关	591,195.00					591,195.00
洪湖岸边是家乡景区码头项目（景区码头 补助资金）	与资产相关	4,500,000.00		166,666.66			4,333,333.34
洪山寺游客服务中心补助	与资产相关	578,937.50		14,750.07			564,187.43
洪山寺游客服务中心建设奖励	与资产相关	5,225,000.00		137,500.24			5,087,499.76
湖北煤炭供应链数字化平台项目	与资产相关		5,000,000.00				5,000,000.00

项 目	种类	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入损 益金额	本期返还金 额	其他变动	年末余额
湖北省红色旅游补助基金	与资产相关		5,000,000.00				5,000,000.00
互联网+旅游项目	与资产相关	3,500,000.00					3,500,000.00
环库自行车	与资产相关	1,625,000.00		125,000.00			1,500,000.00
黄金洞一期工程	与资产相关	1,575,000.00		175,000.00			1,400,000.00
极客公园补助	与资产相关	4,023,177.00		640,500.00			3,382,677.00
建设补贴（按期完工）	与资产相关	9,600,000.00					9,600,000.00
教体局小镇专项补助资金	与资产相关	2,600,160.53					2,600,160.53
酒壶坪至大界岭公路改扩建项目资金	与资产相关	1,045,000.00		95,000.00			950,000.00
剧场营地项目	与资产相关	1,000,000.00					1,000,000.00
隆中核心景区升级改造资金	与资产相关	1,599,999.98		66,666.66			1,533,333.32
隆中景区智能化系统隆中景区智能化系 统专项资金	与资产相关	639,999.98		26,666.66			613,333.32
隆中历史文化名人产业化项目资金	与资产相关	1,599,999.98		66,666.66			1,533,333.32
旅游专项补助资金	与资产相关	2,250,000.01	800,000.00	158,333.30			2,891,666.71
民宿发展资金	与资产相关	11,200,000.00		399,999.96			10,800,000.04

项 目	种类	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入损 益金额	本期返还金 额	其他变动	年末余额
木鱼二车队棚户区改造配套基础设施建 设项目资金	与资产相关	31,000,000.00					31,000,000.00
农村公路路网改造工程项目补助资金	与资产相关	600,000.00					600,000.00
坪坝营景区5A创建提档升级建设项目补 贴资金	与资产相关	3,072,758.70		338,152.06			2,734,606.64
其他	与资产相关	10,209,481.18	984,712.00	1,817,116.51			9,377,076.67
秦巴产业基金支持滑雪场建设项目资金	与资产相关	5,040,000.00		420,000.00			4,620,000.00
清江画廊旅游中心项目补助	与资产相关	4,904,560.01		326,706.67			4,577,853.34
三顾茅庐区文化提升项目	与资产相关	800,000.02		33,333.34			766,666.68
山水实景演出《龙船调》建设项目	与资产相关	1,663,076.38		51,171.58			1,611,904.80
神农顶续建项目补助资金	与资产相关	1,200,000.00		100,000.00			1,100,000.00
神农架木鱼旅游集散中心配套项目补助 资金	与资产相关		5,000,000.00				5,000,000.00
神农坛基础设施项目建设资金	与资产相关	2,112,500.00		175,000.00			1,937,500.00
省扶持优势文化产业发展专项资金	与资产相关	660,394.74		34,999.92			625,394.82

项 目	种类	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入损 益金额	本期返还金 额	其他变动	年末余额
石首市应急管理局防震减灾基地建设扶持资金	与资产相关		1,000,000.00				1,000,000.00
太和山景区旅游基础设施建设项目资金	与资产相关	9,000,000.00		1,120,000.00			7,880,000.00
太阳山景区开发补助	与资产相关	1,000,000.00					1,000,000.00
桃花冲旅游度假区基础设施建设旅游产业发展资金	与资产相关	32,477,000.00					32,477,000.00
桃源千里项目奖补扶持资金	与资产相关	1,349,400.00	2,012,630.70				3,362,030.70
天目湾项目补贴	与资产相关	10,000,680.00					10,000,680.00
天生桥旅游基础设施项目建设资金	与资产相关	3,600,000.00		600,000.00			3,000,000.00
天燕建设项目款	与资产相关	1,152,000.00		96,000.00			1,056,000.00
土地返还金	与资产相关	5,110,890.82		161,480.04			4,949,410.78
土门垭至长岗公路补助资金	与资产相关	1,542,900.00		257,150.20			1,285,749.80
文化景区保护及配套设施建设项目资金	与资产相关	5,760,000.00		240,000.00			5,520,000.00
2021年中央预算内补助	与资产相关	22,250,000.00		22,250,000.00			
下谷猕猴桃科研基地补助	与资产相关	7,466,666.67		266,666.64			7,200,000.03

项 目	种类	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入损 益金额	本期返还金 额	其他变动	年末余额
咸丰县唐崖土司城景区旅游集散中心建设	与资产相关	10,000,000.00				10,000,000.00	
襄阳古隆中武侯祠等文物保护工程	与资产相关	4,706,666.67		196,111.11			4,510,555.56
新七建设集团有限公司工程施工合同10%预付款(二期)	与资产相关	2,000,000.00		2,000,000.00			
休闲运动小镇项目补贴	与资产相关	2,000,000.00					2,000,000.00
神农架景区专项奖补资金	与资产相关	4,500,000.00		4,500,000.00			
迎宾大道建设项目补助	与资产相关	1,276,061.42		57,272.76			1,218,788.66
游客服务中心建设项目经费	与资产相关	1,599,999.98		66,666.66			1,533,333.32
游客集散中心建设项目补助资金	与资产相关	1,500,000.00					1,500,000.00
政府基础设施建设补贴	与资产相关	9,550,000.00					9,550,000.00
智慧旅游资金	与资产相关	5,700,000.00	1,000,000.00				6,700,000.00
诸葛亮历史文化名人产业化项目	与资产相关	1,280,000.02		53,333.34			1,226,666.68
合 计		382,634,682.79	25,699,512.70	47,085,955.17	3,000,000.00	10,000,000.00	348,248,240.32

（四十四）其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
明股实债	270,850,000.00	333,580,000.00
其他	11,360,010.87	11,369,138.61
合 计	282,210,010.87	344,949,138.61

（四十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	2,659,945,870.00	72.41			2,659,945,870.00	72.41
湖北省国有股权营运管理有限公司	301,935,730.00	8.22			301,935,730.00	8.22
湖北清能投资发展集团有限公司	200,000,000.00	5.44			200,000,000.00	5.44
中国建筑第三工程局有限公司	100,000,000.00	2.72			100,000,000.00	2.72
三峡基地发展有限公司	100,000,000.00	2.72			100,000,000.00	2.72
宜昌市城市建设投资开发有限公司	50,000,000.00	1.36			50,000,000.00	1.36
汉江国有资本投资集团有限公司	50,000,000.00	1.36			50,000,000.00	1.36
荆州文化旅游投资股份有限公司	40,000,000.00	1.09			40,000,000.00	1.09
荆门市中荆资产经营有限公司	40,000,000.00	1.09			40,000,000.00	1.09

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(%)
恩施州国有资本投资运营集团有限公司	40,000,000.00	1.09			40,000,000.00	1.09
随州市人民政府国有资产管理委员会	36,000,000.00	0.98			36,000,000.00	0.98
十堰市人民政府国有资产管理委员会	36,000,000.00	0.98			36,000,000.00	0.98
神农架林区城市建设投资开发有限公司	20,000,000.00	0.54			20,000,000.00	0.54
合计	3,673,881,600.00	100			3,673,881,600.00	100

（四十六）其他权益工具

发行在外的 金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债-21 鄂旅 Y2	7,000,000.00	697,900,000.00					7,000,000.00	697,900,000.00
永续债-21 湖北文旅 MTN002	5,000,000.00	499,100,000.00			5,000,000.00	499,100,000.00		
永续债-21 湖北文旅 MTN003	5,000,000.00	499,100,000.00			5,000,000.00	499,100,000.00		
永续债-21 湖北文旅 MTN004	7,000,000.00	698,740,000.00			7,000,000.00	698,740,000.00		
永续债-22 鄂文旅 MTN001	8,000,000.00	798,560,000.00					8,000,000.00	798,560,000.00
永续债-中国银行权益性融资	290,600,000.00	290,600,000.00					290,600,000.00	290,600,000.00
永续债-中诚信托	316,200,000.00	316,200,000.00					316,200,000.00	316,200,000.00
永续债-华鑫	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00	300,000,000.00		

发行在外的 金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国际信托								
永续债-23 鄂旅 Y1			6,100,000.00	609,024,000.00			6,100,000.00	609,024,000.00
永续债-23 鄂旅 Y2			3,000,000.00	299,520,000.00			3,000,000.00	299,520,000.00
永续债-国通信托			1,570,000,000.00	1,570,000,000.00			1,570,000,000.00	1,570,000,000.00
永续债-中铁信托			233,270,000.00	233,270,000.00			233,270,000.00	233,270,000.00
合 计	——	4,100,200,000.00	——	2,711,814,000.00	——	1,996,940,000.00	——	4,815,074,000.00

（四十七）资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	3,270,956,625.64	13,760,024.73	173,290,181.02	3,111,426,469.35
二、其他资本公积	2,401,754,903.11	454,418,681.72		2,856,173,584.83
合 计	5,672,711,528.75	468,178,706.45	173,290,181.02	5,967,600,054.18

注：资本公积本期变动主要包括：

1、本期收到财政厅 139,033,600 元，专项用于湖北省体育产业集团有限公司注资，增加其他资本公积 139,033,600 元；

2、本年取得《省政府国资委关于同意湖北文旅集团湖北饭店部分项目功能调整土地出让金转增为国家资本金的批复》，对湖北饭店持有的土地进行评估增值 240,656,000.00 元，相应增加省政府国资委对本集团的出资。同时因公允价值增值调整递延所得税影响 60,164,000.00 元，该事项增加本年其他资本公积 180,492,000.00 元；

3、根据省发改委培训中心机构改革实施方案，本年从湖北省发改委划入培训中心相关资产，划入资产及股权评估价值 73,743,429.10 元，同时因资产公允价值增值调整递延所得税影响 13,131,846.18 元，该事项增加本年其他资本公积 60,611,582.92 元；

4、根据《省级党政机关和公益一类事业单位所属经营性资产无偿划转实施方案》，本年省政府办公厅将三亚丽景湾酒店有限责任公司 3.0405%股权划入至本集团，增加其他资本公积 6,484,043.92 元；

5、根据《省级党政机关和公益一类事业单位所属经营性资产无偿划转实施方案》，本年省交通厅将北京湖北大厦有限责任公司 12%股权划入至本集团，增加其他资本公积 21,469,809.98 元；

6、本年划入原湖北省纪检监察干部培训中心观音湖基地的资产至本集团，评估价值 29,231,534.22 元，增加其他资本公积 29,231,534.22 元；

7、本年划入原湖北省工商局九宫山休养所国有资产至本集团，评估价值 6,270,500.00 元，增加其他资本公积 6,270,500.00 元；

8、根据《省财政厅关于洪山体育中心环境整治与配套提升工程项目部分资产划转的复函》，本年划入湘部情、商业街项目资产，评估价值 3,278,412.25 元，增加其他资本公积 3,278,412.25 元；

9、本年收购武汉金宇综合保税发展有限公司少数股东 31.74%股权，按照持股比例计算

合并层面减少资本溢价 41,619,839.42 元；

10、本年收购湖北省鄂旅投旅游发展股份有限公司少数股东 16.80%股权，按照持股比例计算合并层面减少资本溢价 107,045,246.44 元；

11、本年收购武汉佳传置业有限公司少数股东 49.00%股权，按照持股比例计算合并层面增加资本溢价 12,682,279.36 元；

12、本年收购湖北国贸农产品有限公司少数股东 30.00%股权，按照持股比例计算合并层面增加资本溢价 1,077,745.37 元；

13、本年因长期股权投资权益法核算，被投资单位其他权益变动，增加其他资本公积 956,602.36 元；

14、公司本期偿还永续债本金 1,700,000,000.00 元，与其他权益工具账面价值的差额 3,005,026.41 元，减少资本溢价 3,005,026.41 元；

15、因上年划入股权的评估值在本年发生变动，减少本年资本溢价 21,620,068.75 元；

16、其他事项导致本年其他资本公积增加合计 6,590,596.07 元。

（四十八）其他综合收益

项目	2023 年 1 月 1 日	本期发生金额					2023 年 12 月 31 日
		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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-277,647,897.12	-36,407,510.49		-5,942,634.36	-30,464,876.13		-308,112,773.25
其中：							
其他权益工具投资公允价值变动	-277,647,897.12	-36,407,510.49		-5,942,634.36	-30,464,876.13		-308,112,773.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	456,508,504.68	67,554,152.46		7,339,576.05	60,214,576.41		516,723,081.09
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-193,951,533.84	-1,227,690.75			-1,227,690.75		-195,179,224.59
其他债权投资公允价值变动	99,278,947.96						99,278,947.96
外币财务报表折算差额	-227,301.51	47,114.99			47,114.99		-180,186.52
其他	551,408,392.07	68,734,728.22		7,339,576.05	61,395,152.17		612,803,544.24
其他综合收益合计	178,860,607.56	31,146,641.97		1,396,941.69	29,749,700.28		208,610,307.84

（四十九）专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司 股东	其中：归属于少数股 东			其中：归属于母公 司股东	其中：归属于少数 股东	
安全生产费	2,528,305.14	1,333,317.24	560,953.91	1,133,577.84	2,165,667.82	1,123,330.63	
合计	2,528,305.14	1,333,317.24	560,953.91	1,133,577.84	2,165,667.82	1,123,330.63	—

（五十） 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	68,714,671.72			68,714,671.72	
合 计	68,714,671.72			68,714,671.72	—

（五十一）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	198,046,697.76	502,296,218.44
期初调整金额		-881,399.64
本期期初余额	198,046,697.76	501,414,818.80
本期增加额	12,078,505.10	4,540,316.09
其中：本期净利润转入	12,078,505.10	5,443,384.74
其他调整因素		-903,068.65
本期减少额	221,289,728.46	307,908,437.13
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	29,358,107.85	110,717,361.64
其他减少（永续债利息）	191,931,620.61	197,191,075.49
本年期末余额	-11,164,525.60	198,046,697.76

注：本年因会计政策变更，影响上年期初未分配利润调整-881,399.64 元。

（五十二）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	48,013,606,592.49	46,402,582,117.14	26,061,443,069.02	25,107,404,827.66
文化旅游	6,742,684,078.11	5,620,986,750.43	4,717,279,459.51	4,072,261,125.19
商贸物流	41,120,139,266.97	40,655,521,218.35	21,265,549,561.36	20,975,593,726.16
体育康养	150,783,247.41	126,074,148.36	78,614,048.15	59,549,976.31
2、其他业务小计	99,067,431.57	62,471,905.88	105,662,427.00	52,656,163.68
文化旅游	87,321,694.42	61,526,590.60	103,207,793.91	52,644,774.65
商贸物流	11,704,847.26	905,401.48	2,454,633.09	11,324.64
体育康养	40,889.89	39,913.80		64.39
合 计	48,112,674,024.06	46,465,054,023.02	26,167,105,496.02	25,160,060,991.34

（五十三）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用**1、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	98,928.21	84,152.78
运输费	29,212,824.23	5,412,181.77

项 目	本年发生额	上年发生额
仓储保管费	1,778.30	
保险费	882,212.23	876,789.25
广告费	77,896,284.03	46,830,976.24
销售服务费	92,221,845.49	36,536,375.17
职工薪酬	89,950,929.53	72,955,330.63
业务经费	47,336,760.23	29,212,712.58
折旧费	4,020,244.61	3,795,111.53
修理费	683,000.24	223,827.85
样品及产品损耗	2,803,633.02	4,772,172.45
其他	44,275,710.05	28,127,395.82
合 计	389,384,150.17	228,827,026.07

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	442,065,523.68	396,885,653.63
保险费	2,366,029.12	2,275,061.09
折旧费	161,310,241.26	152,160,078.57
修理费	5,999,851.63	6,977,995.04
无形资产摊销	30,267,665.88	21,332,653.15
存货盘亏	60,486.52	8,541.27
业务招待费	2,495,780.37	3,673,311.80
差旅费	10,239,472.06	6,070,612.43
办公费	8,098,332.39	7,803,929.88
会议费	1,052,652.07	751,209.61
诉讼费	4,684.00	18,867.92
聘请中介机构费	34,321,366.20	23,300,833.63
咨询费	9,133,597.23	5,789,334.54
董事会费	240,000.00	250,007.23
其他	87,615,666.83	43,721,801.44

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	795,271,349.24	671,019,891.23

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	518,992.62	105,506.84
其他	50,468.30	233,664.33
合 计	569,460.92	339,171.17

4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,287,735,999.55	928,674,737.75
减：利息收入	120,516,765.70	118,498,540.06
减：汇兑净收益	2,376,056.20	502,650.20
手续费及其他支出	36,836,592.14	32,428,254.97
合 计	1,201,679,769.79	842,101,802.46

(五十四) 其他收益

项 目	种类	本年发生额	上年发生额
改制垫付奖励资金	与收益相关		80,000,000.00
大洪山宣传文化局文旅产业配套奖励资金款	与收益相关		61,580,000.00
荆门景区建设奖励	与收益相关		41,000,000.00
企业贴息帮扶资金	与收益相关		27,699,135.99
汽车平行进口试点奖励资金	与收益相关		16,000,000.00
桃源小镇奖补扶持资金	与收益相关		11,681,300.00
土地返还款	与收益相关		9,310,000.00
黄梅景区建设奖励	与收益相关		6,000,000.00
服务业发展引导资金	与收益相关		5,320,000.00
税费减免	与收益相关	4,581,104.67	4,214,228.18
税费返还	与收益相关	352,944.04	3,735,023.47
东湖开发区对外贸易产业支持资金	与收益相关	6,082,050.00	3,711,790.00

项 目	种类	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	与收益相关	1,377,141.70	3,135,515.66
旅游专项补贴资金	与收益相关	4,259,000.00	2,025,000.00
2021年中央集中彩票公益专项资金	与收益相关		2,000,000.00
疫后恢复发展补助资金	与收益相关		2,000,000.00
石首奖补资金	与收益相关		2,000,000.00
物流业转型补贴	与收益相关		1,900,000.00
文旅产业发展奖补资金	与收益相关	7,075,700.00	1,868,047.00
船舶运输与通航补贴	与收益相关		1,656,103.08
商务局储备肉补贴	与收益相关		1,287,600.00
2021年湖北省外经贸发展专项资金	与收益相关		1,029,300.00
宜昌市五链一体项目专项补助资金	与收益相关		1,000,000.00
宜昌市农业产业园项目专项补助资金	与收益相关		1,000,000.00
公益维护配套资金	与收益相关		750,000.00
其他	与收益相关	7,250,945.22	18,301,701.27
梁子湖区文旅奖励资金	与收益相关	420,000,000.00	
外贸业务运营补贴款	与收益相关	28,900,000.00	
武汉市外贸龙头企业培育支持资金	与收益相关	14,852,200.00	
东湖高新区税收奖励	与收益相关	12,800,000.00	
排湖区域生态整治及产品价值实现奖补资金	与收益相关	12,124,000.00	
增值税加计抵减	与收益相关	8,331,531.89	
产业扶持资金	与收益相关	8,109,200.00	
大宗商品贸易政策补贴	与收益相关	6,000,000.00	
古城补助资金	与收益相关	3,194,339.62	
2022-2024年特许经营使用费补助	与收益相关	3,000,000.00	
沔阳小镇发展专项资金	与收益相关	2,796,000.00	
运营补贴	与收益相关	2,700,000.00	
财政部薪酬补贴	与收益相关	2,500,000.00	

项 目	种类	本年发生额	上年发生额
通航补贴	与收益相关	2,060,000.00	
商贸扶持奖励	与收益相关	1,998,000.00	
招商引资奖励	与收益相关	1,802,300.00	
外经贸发展专项资金	与收益相关	1,763,000.00	
长阳土家族自治县文化和旅游局汇来旅游市场整治奖补资金	与收益相关	1,000,000.00	
东西湖区慈惠街办事处2022年度企业发展金	与收益相关	981,998.00	
服务业引导资金	与收益相关	800,000.00	
公益维护市级性配套资金	与收益相关	750,000.00	
2023旅行社引客入鄂第一批奖励	与收益相关	718,425.00	
公司落户补贴	与收益相关	700,000.00	
2020年油料补贴	与收益相关	644,767.26	
纾难解困资金	与收益相关	639,200.00	
抗旱救灾补助	与收益相关	636,719.05	
仙桃市排湖文旅融合产业示范区旅游发展专项资金	与收益相关	600,000.00	
个税手续费返还	与收益相关	237,198.52	
恩施文旅局游客接待总量前十奖励	与资产相关		2,208,066.35
旅游专项补贴资金	与资产相关		
其他	与资产相关	8,288,636.64	11,803,886.51
2021年中央预算内补助	与资产相关	22,250,000.00	
神农架景区专项奖补资金	与资产相关	4,500,000.00	
新七建设集团有限公司工程施工合同10%预付款(二期)	与资产相关	2,000,000.00	
拆迁补偿款	与资产相关	1,172,115.53	
太和山景区旅游基础设施建设项目资金	与资产相关	1,120,000.00	
2017年文化旅游提升工程	与资产相关	1,000,000.00	

项 目	种类	本年发生额	上年发生额
极客公园补助	与资产相关	640,500.00	611,331.00
天生桥旅游基础设施项目建设资金	与资产相关	600,000.00	
古隆中旅游基础设施建设项目	与资产相关	500,000.00	
秦巴产业基金支持滑雪场建设项目资金	与资产相关	420,000.00	
合 计		614,109,017.14	324,828,028.51

（五十五）投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	89,874,917.40	18,647,766.69
处置长期股权投资产生的投资收益	2,855,610.47	2,229,795.63
交易性金融资产持有期间的投资收益	13,346,209.60	40,994,894.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,118,317.35	81,573,363.84
其他权益工具投资持有期间的投资收益	12,615,300.00	32,729,710.20
债权投资持有期间的利息收益	170,328,384.78	229,063,952.94
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		12,252,549.13
其他	-7,478,212.50	52,616,913.58
合 计	287,660,527.10	470,108,946.43

（五十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		9,056,296.33
其他非流动金融资产	61,917,521.73	-143,718,073.82
按公允价值计量的投资性房地产	220,261,578.82	492,820,463.70
合 计	282,179,100.55	358,158,686.21

（五十七）信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,846,283.71	16,203,950.07
债权投资信用减值损失	344,989.57	
合 计	8,191,273.28	16,203,950.07

（五十八）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-32,396,337.86	-1,012,286.72
合同资产减值损失	3,849,833.68	811,946.26
固定资产减值损失	-2,483,687.14	
在建工程减值损失	-1,201,556.77	
无形资产减值损失	-135,589.73	
其他减值损失		-2,750,000.00
合 计	-32,367,337.82	-2,950,340.46

(五十九) 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
非流动资产处置利得	65,351,936.67	945,115.22	65,351,936.67
合 计	65,351,936.67	945,115.22	65,351,936.67

(六十) 营业外收入

1、营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	141,880.46	457,187.73	141,880.46
接受捐赠		1,555,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	619,142.96	45,662,000.00	619,142.96
其他	64,574,137.68	61,720,316.84	64,574,137.68
合 计	65,335,161.10	109,394,504.57	65,335,161.10

注：其他项目中主要为本年确认的赔偿款收入合计 56,578,307.68 元，其中湖北国贸汽车有限公司确认违约金收入 47,874,774.62 元。

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
襄阳管委会财政奖补		42,690,000.00
东湖高新开发区政府补贴		2,250,000.00
其他	619,142.96	722,000.00
合 计	619,142.96	45,662,000.00

(六十一) 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	2,670,584.56	725,920.43	2,670,584.56
对外捐赠支出	1,500,860.16	6,311,845.71	1,500,860.16
违约金、赔偿金	9,809,657.35		9,809,657.35
行政性罚款、滞纳金	3,717,800.18		3,717,800.18
其他	2,552,595.46	3,647,755.68	2,552,595.46
合 计	20,251,497.71	10,685,521.82	20,251,497.71

(六十二) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	115,126,172.42	144,504,783.05
递延所得税调整	63,112,162.63	107,026,260.88
合 计	178,238,335.05	251,531,043.93

(六十三) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	113,334,921.46	180,011,040.29
加：资产减值损失	32,367,337.82	2,950,340.46
信用减值损失	-8,191,273.28	-16,203,950.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	462,859,139.88	334,317,253.29
使用权资产折旧	15,559,899.98	12,743,323.56
无形资产摊销	108,878,778.96	79,613,985.31
长期待摊费用摊销	71,771,248.63	52,953,132.22
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）	-65,351,936.67	-945,115.22
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,528,704.10	268,732.70
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-282,179,100.55	-358,158,686.21
财务费用（收益以“—”号填列）	1,287,735,999.55	928,674,737.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-287,660,527.10	-470,108,946.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-254,625.01	-36,450,305.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	63,366,787.64	-38,145,594.61
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,834,271,926.16	-1,641,722,523.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,451,226,835.65	-1,719,107,916.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	440,161,280.86	2,991,349,794.20
其他	-78,941.66	3,481,959.31
经营活动产生的现金流量净额	337,892,785.12	305,521,260.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年发生额	上年发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,267,547,094.55	4,898,512,150.98
减：现金的年初余额	4,898,512,150.98	3,456,023,523.55
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	-630,965,056.43	1,442,488,627.43

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	4,267,547,094.55	4,898,512,150.98
其中：库存现金	862,911.72	620,954.37
可随时用于支付的银行存款	4,262,123,383.62	4,885,280,566.06
可随时用于支付的其他货币资金	4,560,799.21	12,610,630.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,267,547,094.55	4,898,512,150.98
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		

(六十四) 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	179,586,678.16	保证金冻结等
应收账款	1,622,052.05	质押
存货	684,402,181.54	借款抵押
固定资产	586,644,410.00	借款抵押
无形资产	775,573,061.36	借款质押
其他（投资性房地产、股票等）	1,307,084,702.82	借款抵押

九、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制人

实际控制人	注册地	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（%）
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	武汉市	72.41	72.41

（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、（十四）长期股权投资。

（四）关联方交易

（1）担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北文化旅游集团有限公司	湖北龙腾园林工程有限公司	20,000,000.00	2020-9-11	2023-7-20	是

（2）关联方应收应付款项余额

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
债权投资	武汉崇江置业有限责任公司	1,634,091,515.00		1,542,551,767.19	
债权投资	广州星旅房地产开发有限公司	281,450,319.45			
债权投资	佛山中建壹品鹏悦置业有限公司	361,069,022.20		307,906,799.97	
债权投资	武汉新绿文旅有限公司	151,679,139.64		266,464,071.37	
债权投资	武汉良友红坊文化产业发展有限公司				
债权投资	湖北龙腾园林工程有限公司	104,245,187.64		100,810,365.43	
债权投资	湖北九歌山水文化传媒有限公司	5,219,982.20	2,634,991.10	5,269,982.20	2,634,991.10
债权投资	湖北万达生态科技发展有限公司	19,010,317.63		18,148,709.15	
债权投资	北京壹品文旅置业有限公司	310,310,466.68			
其他应收款	湖北龙腾园林工程有限公司	17,555,177.90		477,261.23	
应收利息	湖北力邦融资担保有限责任公司	16,666,361.11	16,666,361.11	16,666,361.11	16,666,361.11

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	704,804,352.16	793,620,892.62
应收股利	18,000,000.00	35,252,300.00
其他应收款项	17,676,152,687.54	16,811,536,899.75
合 计	18,398,957,039.70	17,640,410,092.37

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
其他（统借统还利息）	704,804,352.16	793,620,892.62
合 计	704,804,352.16	793,620,892.62

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	18,000,000.00	30,000,000.00	——	——
其中：（1）湖北文旅荆门集团有限公司				
（2）湖北文旅资本控股有限公司	18,000,000.00	30,000,000.00		
账龄一年以上的应收股利		5,252,300.00	——	——
其中：（1）湖北文旅荆门集团有限公司		5,252,300.00		
合 计	18,000,000.00	35,252,300.00	——	——

3、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	14,958,522,721.89		15,211,422,061.80	
1至2年	1,221,310,940.13	10,000.00	390,507,016.62	
2至3年	384,357,963.81		539,754,993.97	
3年以上	1,292,121,061.71	180,150,000.00	850,002,827.36	180,150,000.00
合 计	17,856,312,687.54	180,160,000.00	16,991,686,899.75	180,150,000.00

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	180,000,000.00	1.01	180,000,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,676,312,687.54	98.99	160,000.00	0.00	17,676,152,687.54
其中：组合 1 账龄分析法组合	250,000.00	0.00	160,000.00	64.00	90,000.00
组合 2 应收政府部门、关联方款项	17,644,572,807.54	98.81			17,644,572,807.54
组合 3 备用金、保证金及押金组合	31,489,880.00	0.18			31,489,880.00
合 计	17,856,312,687.54	——	180,160,000.00	——	17,676,152,687.54

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	180,000,000.00	1.06	180,000,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,811,686,899.75	98.94	150,000.00	0.00	16,811,536,899.75
其中：组合 1 账龄分析法组合	250,000.00	0.00	150,000.00	60.00	100,000.00
组合 2 应收政府部门、关联方款项	16,773,784,019.75	98.72			16,773,784,019.75
组合 3 备用金、保证金及押金组合	37,652,880.00	0.22			37,652,880.00
合 计	16,991,686,899.75	——	180,150,000.00	——	16,811,536,899.75

（2）单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
荆州市荆街置业有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00	100.00	无法收回
合 计	180,000,000.00	180,000,000.00	——	——

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			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）				100,000.00	40.00	
1-2 年	100,000.00	40.00	10,000.00			
3 年以上	150,000.00	60.00	150,000.00	150,000.00	60.00	150,000.00
合 计	250,000.00	—	160,000.00	250,000.00	—	150,000.00

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收政府部门、关联方款项	17,644,572,807.54			16,773,784,019.75		
备用金、保证金及押金组合	31,489,880.00			37,652,880.00		
合 计	17,676,062,687.54	—		16,811,436,899.75	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	180,150,000.00			180,150,000.00
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本年计提	10,000.00			10,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	180,160,000.00			180,160,000.00

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
湖北文旅荆州集团有限公司	内部往来	2,683,634,920.61	1 年以内	15.03	
湖北文旅园区建设发展集团有限公司	内部往来	1,705,747,040.78	1 年以内	9.55	
湖北襄阳龙梓小镇置业有限公司	内部往来	1,268,146,041.68	1 年以内	7.10	
恩施龙凤投资开发有限公司	内部往来	1,104,934,949.48	1 年以内	6.19	
湖北文旅江南新城产业发展有限公司	内部往来	692,212,353.84	1 年以内	3.88	
合 计	—	7,454,675,306.39	—	41.75	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	15,292,296,474.45	3,839,744,909.91	2,989,150.94	19,129,052,233.42
对联营企业投资	353,937,637.19	50,194,906.44		404,132,543.63
小 计	15,646,234,111.64	3,889,939,816.35	2,989,150.94	19,533,184,777.05
减：长期股权投资减值准备				
合 计	15,646,234,111.64	3,889,939,816.35	2,989,150.94	19,533,184,777.05

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		
一、子公司												
湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00									51,000,000.00	
荆州市洩水工程管理局	2,814,711,429.88	2,814,711,429.88									2,814,711,429.88	
恩施旅游集团有限公司	602,000,000.00	602,000,000.00									602,000,000.00	
湖北文旅石首发展有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00									140,000,000.00	
湖北文旅仙桃发展有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00									80,000,000.00	
湖北文旅黄石投资发展有限公司	205,000,000.00	173,500,000.00	31,500,000.00								205,000,000.00	
湖北省海外旅游（集团）有限公司	213,834,470.59	213,834,470.59									213,834,470.59	
湖北盛世国寿保险代理有限公司	2,989,150.94	2,989,150.94		2,989,150.94								
湖北襄阳隆中文化园投资有限公	59,637,747.14	59,637,747.14									59,637,747.14	

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												
湖北文旅酒店集团有限公司	236,055,252.97	236,055,252.97									236,055,252.97	
湖北饭店有限公司	486,026,626.55	245,370,626.55	240,656,000.00								486,026,626.55	
湖北大薤山旅游发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
湖北文旅园区建设发展集团有限公司	1,256,100,000.00	1,256,100,000.00									1,256,100,000.00	
洪湖旅游投资集团有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00									510,000,000.00	
湖北文旅荆门集团有限公司	503,251,355.60	503,251,355.60									503,251,355.60	
洪湖湿地生态旅游城投资有限公司	76,000,000.00	76,000,000.00									76,000,000.00	
湖北清江画廊旅游开发有限公司	32,450,000.00	32,450,000.00									32,450,000.00	
湖北文旅随州集团有限公司	384,984,510.53	384,984,510.53									384,984,510.53	
湖北半岛温泉旅	146,478,200.00	146,478,200.00									146,478,200.00	

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		
游开发有限公司												
湖北文旅荆州集团有限公司	361,650,000.00	352,320,000.00	9,330,000.00								361,650,000.00	
湖北文旅鄂州发展有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00									180,000,000.00	
湖北文旅江南新城产业发展有限公司	563,673,190.00	563,673,190.00									563,673,190.00	
湖北文旅问梅文化有限公司	419,500,000.00	401,600,000.00	17,900,000.00								419,500,000.00	
湖北数字文旅集团有限公司	77,569,539.06	77,569,539.06									77,569,539.06	
湖北省旅游集团有限公司	33,028,546.54	33,028,546.54									33,028,546.54	
湖北文旅涪水集团有限公司	145,973,548.36	145,973,548.36									145,973,548.36	
湖北文旅资本控股有限公司	2,002,989,150.94	1,750,000,000.00	252,989,150.94								2,002,989,150.94	
湖北文旅咸宁集团有限公司	232,805,604.91	232,805,604.91									232,805,604.91	
湖北文旅洪湖绿道建设管理有限	132,600,000.00	132,600,000.00									132,600,000.00	

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		
公司												
湖北文旅梁子湖发展有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00									210,000,000.00	
湖北体育产业集团有限公司	1,005,102,015.99	866,068,415.99	139,033,600.00								1,005,102,015.99	
湖北国际贸易集团有限公司	1,512,314,372.79	1,212,314,890.88	299,999,481.91								1,512,314,372.79	
湖北文旅集团资产管理有限公司	1,560,186,834.08	944,607,067.52	615,579,766.56								1,560,186,834.08	
湖北文旅产业发展有限公司	879,129,837.49	79,129,837.49	800,000,000.00								879,129,837.49	
湖北神农旅游投资集团有限公司	1,400,000,000.00	572,243,089.50	827,756,910.50								1,400,000,000.00	
湖北健康养老集团有限公司	600,000,000.00		600,000,000.00								600,000,000.00	
湖北文旅集团工程咨询管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
小计	19,132,041,384.36	15,292,296,474.45	3,839,744,909.91	2,989,150.94							19,129,052,233.42	
二、联营企业												
湖北力邦融资担	31,008,000.00	32,748,754.61			5,067,715.05						37,816,469.66	

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		
保有限责任公司												
湖北省工程设计研究院有限公司	5,100,000.00	12,019,566.31			-7,591,833.08						4,427,733.23	
湖北金弘泰融资租赁有限公司	75,000,000.00	76,986,809.05			-205,660.67						76,781,148.38	
湖北永泰小额贷款股份有限公司	225,000,000.00	230,331,469.57			15,775.82						230,347,245.39	
湖北省鄂旅投教育文化发展有限公司	2,000,000.00	1,851,037.65			-118,062.14						1,732,975.51	
湖北国控供应链集团有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		3,007,319.07		19,652.39				53,026,971.46	
小计	388,108,000.00	353,937,637.19	50,000,000.00		175,254.05		19,652.39				404,132,543.63	
合计	19,520,149,384.36	15,646,234,111.64	3,889,744,909.91	2,989,150.94	175,254.05		19,652.39				19,533,184,777.05	

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	275,118,867.92		228,950,844.37	
管理咨询费	275,118,867.92		228,950,844.37	
二、其他业务小计	1,406,891.43		1,406,891.43	
租赁	1,406,891.43		1,406,891.43	
合 计	276,525,759.35		230,357,735.80	

(四) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	175,254.05	-26,522,454.35
成本法核算的长期股权投资收益		114,991,035.80
处置长期股权投资产生的投资收益		46,312,628.56
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		12,252,549.13
其他	86,000,000.00	965.64
合 计	86,175,254.05	147,034,724.78

单位负责人：

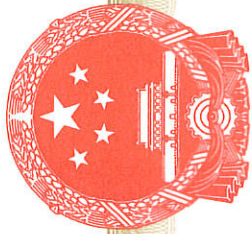
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北文化旅游集团有限公司

2024年4月29日





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3400万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年09月02日

执行事务合伙人 邹泉水

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2023年12月28日



会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：邹泉水
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年8月9日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

2023年 11月 6 日

中华人民共和国财政部制





姓名: 赵青
证书编号: 110001620195



姓名: 赵青
性别: 女
出生日期: 1984-12-01
工作单位: 中勤万信会计师事务所 (普通合伙)
身份证号: 610423198412011387
Identity card No.



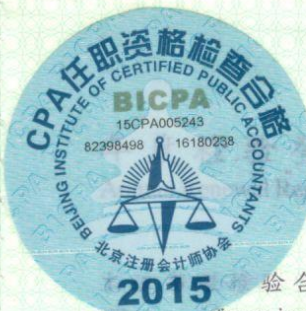
证书编号:
No. of Certificate

110001620195

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 05 月 12 日
/y /m /d



This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 王宁
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-05-08
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所
身份证号码 Identity card No. (特殊普通合伙)
13042419920508001X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110100750242
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 09 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d