

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	3,543,987,968.36	1,827,999,684.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产	注释2		1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释3	3,897,047.10	
应收账款	注释4	1,633,089,465.22	1,888,613,233.98
应收款项融资			
预付款项	注释5	1,859,991,366.90	1,293,936,165.24
其他应收款	注释6	6,099,678,125.32	5,283,429,519.15
存货	注释7	60,167,264,940.96	58,457,969,395.87
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	注释8	52,480,366.85	44,724,999.34
流动资产合计		73,360,389,280.71	68,797,672,997.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释9	106,127,717.53	103,127,717.53
其他权益工具投资	注释10	544,171,383.05	544,171,383.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释11	1,744,362,954.06	1,760,393,926.59
固定资产	注释12	297,657,737.22	1,163,588,147.12
在建工程		2,879,250,239.42	1,963,425,156.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释13	3,115,986,630.67	3,126,602,064.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释14	59,635,765.28	66,189,482.63
递延所得税资产	注释15	65,675,169.95	50,200,287.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,812,867,597.18	8,777,698,165.00
资产总计		82,173,256,877.89	77,575,371,162.92

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释16	1,265,876,107.65	900,700,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据	注释17	1,967,425,793.00	832,425,793.00
应付账款	注释18	1,614,901,948.04	1,532,056,317.95
预收款项			
合同负债	注释19	1,304,050,980.03	676,875,501.59
应付职工薪酬	注释20	14,856,239.12	13,348,765.27
应交税费	注释21	229,149,109.53	250,293,517.47
其他应付款	注释22	15,727,834,749.94	14,986,583,954.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释23	2,145,304,509.29	2,170,945,750.79
其他流动负债	注释24	200,702,347.52	236,435,594.47
流动负债合计		24,470,101,784.12	21,599,665,194.88
非流动负债：			
长期借款	注释25	8,458,419,647.66	7,530,969,879.66
应付债券	注释26	3,270,915,261.38	3,390,628,515.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释27	6,460,701,918.17	4,578,700,996.02
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			
非流动负债合计		18,190,036,827.21	15,500,299,391.38
负债合计		42,660,138,611.33	37,099,964,586.26
股东权益：			
股本	注释28	595,910,000.00	595,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释29	35,157,380,512.36	36,386,376,985.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释30	93,380,463.42	70,155,651.47
未分配利润	注释31	3,665,478,050.20	3,421,905,710.76
归属于母公司股东权益合计		39,512,149,025.98	40,474,348,347.98
少数股东权益		969,240.58	1,058,228.68
股东权益合计		39,513,118,266.56	40,475,406,576.66
负债和股东权益总计		82,173,256,877.89	77,575,371,162.92

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2024年1-6月

编制单位：湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释32	3,226,175,568.05	2,913,333,414.67
减：营业成本	注释32	3,009,019,459.51	2,762,868,414.39
税金及附加	注释33	25,160,763.34	15,921,229.40
销售费用		5,373,429.85	4,207,204.39
管理费用		87,148,214.48	88,138,876.58
研发费用			
财务费用	注释34	129,277,602.22	205,611,031.71
其中：利息费用		141,648,098.17	219,180,223.94
利息收入		18,292,706.20	25,350,751.47
加：其他收益	注释35	364,842,860.35	204,415,424.12
投资收益	注释36	4,916,979.63	1,884,701.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,680,535.00
其中：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			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释37	-62,396,272.43	-81,549,537.41
资产减值损失	注释38		
资产处置收益	注释39		46,243,238.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,559,666.20	7,580,485.38
加：营业外收入	注释40	1,532,463.16	929,391.64
减：营业外支出	注释41	28,884,832.13	4,277,726.77
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		250,207,297.23	4,232,150.25
减：所得税费用	注释42	-16,500,866.06	-17,766,818.58
四、净利润（净亏以“-”号填列）		266,708,163.29	21,998,968.83
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		266,708,163.29	21,998,968.83
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		266,797,151.39	22,118,788.62
少数股东损益		-88,988.10	-119,819.79
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		266,708,163.29	21,998,968.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		266,797,151.39	22,118,788.62
归属于少数股东的综合收益总额		-88,988.10	-119,819.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		3,992,870,435.11	2,583,594,810.05
收到的税费返还		-	1,775.26
收到其他与经营活动有关的现金	注释43	4,956,513,381.01	4,547,256,560.72
经营活动现金流入小计		8,949,383,816.12	7,130,853,146.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,949,284,234.40	3,302,676,351.25
支付给职工以及为职工支付的现金		98,512,295.66	88,506,501.21
支付的各项税费		68,328,669.17	123,031,069.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释43	4,303,523,279.34	2,977,148,196.21
经营活动现金流出小计		8,419,648,478.57	6,491,362,118.36
经营活动产生的现金流量净额		529,735,337.55	639,491,027.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		5,916,979.63	1,884,701.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	46,243,238.80
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		-	28,560,000.00
投资活动现金流入小计		5,916,979.63	76,687,940.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,124,998,608.83	591,705,813.24
投资支付的现金		32,461,384.00	23,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		635,616,513.91	348,707,274.31
投资活动现金流出小计		1,793,076,506.74	963,893,087.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,787,159,527.11	-887,205,147.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,461,384.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,843,704,423.28	5,012,543,495.77
收到其他与筹资活动有关的现金		3,375,012,027.66	1,504,849,249.09
筹资活动现金流入小计		8,240,177,834.94	6,567,392,744.86
偿还债务支付的现金		3,478,508,335.50	4,159,612,577.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		634,290,696.73	431,490,890.37
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		2,555,037,820.24	1,961,970,459.36
筹资活动现金流出小计		6,667,836,852.47	6,553,073,927.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,572,340,982.47	14,318,817.84
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		314,916,792.91	-233,395,301.57
加：期初现金及现金等价物余额		219,496,750.00	471,862,524.97
六、期末现金及现金等价物余额		534,413,542.91	238,467,223.40

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		755,926,975.80	792,055,978.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	128,956,495.89	62,913,245.99
应收款项融资			
预付款项		34,798,717.71	11,769,431.46
其他应收款	注释2	3,666,183,277.75	3,104,152,149.99
存货		14,553,411,224.87	14,116,279,712.40
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		19,139,276,692.02	18,087,170,518.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	2,042,590,307.96	1,890,638,923.96
其他权益工具投资		144,022,235.00	144,022,235.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,501,929,838.04	1,516,923,835.19
固定资产		91,090,328.10	95,182,799.03
在建工程		2,761,478,571.82	1,932,092,352.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,092,337,323.25	1,103,855,818.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,048,359.45	64,443,940.17
递延所得税资产		49,262,582.93	40,430,238.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,739,759,546.55	6,787,590,143.23
资产总计		26,879,036,238.57	24,874,760,661.71

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	250,000,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据		70,000,000.00	260,000,000.00
应付账款		117,513,526.22	137,437,178.86
预收款项			
合同负债		176,894,265.93	200,278,823.45
应付职工薪酬		13,129.41	16,471.80
应交税费		32,694,019.89	58,715,360.12
其他应付款		5,446,224,773.81	4,888,083,270.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		892,672,839.08	951,052,997.84
其他流动负债		22,967,094.74	26,007,087.22
流动负债合计		7,008,979,649.08	6,771,591,190.10
非流动负债：			
长期借款		2,937,049,994.66	3,363,559,994.66
应付债券		1,033,146,981.50	1,033,146,981.50
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,526,558,167.55	565,409,169.12
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			
非流动负债合计		6,496,755,143.71	4,962,116,145.28
负债合计		13,505,734,792.79	11,733,707,335.38
股东权益：			
股本		595,910,000.00	595,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,996,992,145.51	11,996,992,145.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		93,380,463.42	70,155,651.47
未分配利润		687,018,836.85	477,995,529.35
股东权益合计		13,373,301,445.78	13,141,053,326.33
负债和股东权益总计		26,879,036,238.57	24,874,760,661.71

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	224,821,420.85	592,959,571.72
减：营业成本	注释4	122,746,680.98	524,860,595.78
税金及附加		5,855,709.40	1,236,799.96
销售费用			
管理费用		31,670,872.03	14,438,599.93
研发费用			
财务费用		23,810,688.35	66,586,663.31
其中：利息费用		34,556,500.56	73,957,689.84
利息收入		13,367,466.00	16,573,448.12
加：其他收益		218,232,455.86	424.83
投资收益	注释5		204,166.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：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			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-35,329,377.00	-33,675,850.63
资产减值损失			
资产处置收益			46,243,238.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,640,548.95	-1,391,107.59
加：营业外收入		0.21	0.01
减：营业外支出		224,773.96	170,507.20
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		223,415,775.20	-1,561,614.78
减：所得税费用		-8,832,344.25	-8,418,962.66
四、净利润（净亏以“-”号填列）		232,248,119.45	6,857,347.88
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		232,248,119.45	6,857,347.88
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		232,248,119.45	6,857,347.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

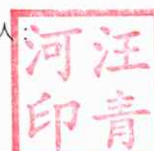
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
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		222,037,243.84	658,936,931.77
收到的税费返还		-??	-??
收到其他与经营活动有关的现金		889,741,425.07	2,183,726,280.82
经营活动现金流入小计		1,111,778,668.91	2,842,663,212.59
购买商品、接受劳务支付的现金		747,918,699.66	989,404,621.37
支付给职工以及为职工支付的现金		9,475,818.83	7,594,449.72
支付的各项税费		5,681,136.12	1,342,181.65
支付其他与经营活动有关的现金		138,345,106.44	1,713,301,771.74
经营活动现金流出小计		901,420,761.05	2,711,643,024.48
经营活动产生的现金流量净额		210,357,907.86	131,020,188.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-??	-??
取得投资收益收到的现金		-??	204,166.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-??	46,243,238.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-??	-??
收到其他与投资活动有关的现金		-??	-??
投资活动现金流入小计		-??	46,447,405.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		721,097,297.96	140,025,645.67
投资支付的现金		151,951,384.00	201,801,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-??	-??
支付其他与投资活动有关的现金		634,387,110.29	-??
投资活动现金流出小计		1,507,435,792.25	341,827,445.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,507,435,792.25	-295,380,040.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-??	50,000,000.00
取得借款收到的现金		1,104,800,000.00	1,200,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,758,121,423.59	1,298,359,249.09
筹资活动现金流入小计		3,862,921,423.59	2,548,559,249.09
偿还债务支付的现金		1,559,190,000.00	1,084,700,002.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,309,958.12	59,545,189.84
支付其他与筹资活动有关的现金		565,464,695.36	1,426,970,459.36
筹资活动现金流出小计		2,339,964,653.48	2,571,215,651.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,522,956,770.11	-22,656,402.78
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		225,878,885.72	-187,016,254.87
加：年初现金及现金等价物余额		45,673,664.63	243,271,934.84
六、期末现金及现金等价物余额		271,552,550.35	56,255,679.97

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司(以下简称“光谷东国投公司”或“本公司”)成立于 2003 年 6 月 25 日, 经大冶市工商行政管理局核准登记注册。现持有统一社会信用代码: 914202817534030233; 法定代表人: 余敦强; 注册资本: 人民币 200,000.00 万元, 实收资本: 人民币 59,591.00 万元。住所: 大冶市东岳路街道湖滨路 15 号。

2、企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围为许可项目: 许可项目: 非煤矿山矿产资源开采; 建设工程施工(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 以自有资金从事投资活动; 融资咨询服务; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 住房租赁; 非居住房地产租赁; 土地使用权租赁; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 非金属矿及制品销售; 物业管理; 金属材料制造; 金属材料销售; 供应链管理服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、 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董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司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。本公司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。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

4、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产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。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

5、金融资产减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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，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，本公司采用未来 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

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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	本组合为国家行政事业单位、地方政府平台公司、关联方、国有企业等国内客户的应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、往来款等应收款项。主要包括融资平台公司资金往来款、代建单位的代收代付的款项、内部结算单位的暂存款、未涉及诉讼的保证款项、应收国家行政事业单位的款项、关联方款项、职工备用金等。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为国家行政事业单位、地方政府平台公司、关联方等国内客户的应收款项。
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征。

6、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、4 “金融工具” 及附注四、5 “金融资产减值”。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、土地、开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

8、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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大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，本公司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。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、4 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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,公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

10、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。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

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

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

11、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公司，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) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	0.00-5.00	5.00-2.71
机器设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00
管网	年限平均法	0-30	0.00-5.00	3.20-3.33
运输设备	年限平均法	10	0.00-5.00	9.50-10.00
办公设备及其他	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00

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，本公司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、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本公司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。

12、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、16“长期资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

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。

(2) 研究与开发支出

本公司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。

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。

(3) 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、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造款、长期担保费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

19、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。

20、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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）根据本公司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。

与本公司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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产。

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,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团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,本集团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，本集团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。

23、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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公司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。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、8“持有待售资产和处置组”相关描述。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

公司执行企业会计准则解释第 16 号对财务报表无重大影响。

②企业会计准则解释第 17 号

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房屋计税余值或租金收入	1.2%、12%
土地使用税	实际占用土地面积	按规定计缴
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 12 月 31 日，“年末”指 2024 年 6 月 30 日，“本年”指 2024 年 1-6 月，“上年”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		13,240.56
银行存款	534,413,542.91	221,404,129.77
其他货币资金	3,009,574,425.45	1,606,582,314.01
合 计	3,543,987,968.36	1,827,999,684.34

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金及质押的定期存款	3,009,574,425.45	1,606,582,314.01
合计	3,009,574,425.45	1,606,582,314.01

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

3、应收票据

种类	期末余额			期初余额		
	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	3,897,047.10		3,897,047.10			
商业承兑汇票						
合计	3,897,047.10		3,897,047.10			

4、应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,703,289,121.65	100.00	70,199,656.43	4.12	1,633,089,465.22
其中：组合一	828,329,960.62	48.63	65,824,860.62	0.5	762,505,100.00
组合二	874,959,161.03	51.37	4,374,795.81	7.95	870,584,365.22
合计	1,703,289,121.65	100.00	70,199,656.43	4.12	1,633,089,465.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,935,822,991.35	100.00	47,209,757.37	2.44	1,888,613,233.98
其中：组合一	1,211,780,428.59	62.60	6,058,902.14	0.50	1,205,721,526.45
组合二	724,042,562.76	37.40	41,150,855.23	5.68	682,891,707.53
合计	1,935,822,991.35	100.00	47,209,757.37	2.44	1,888,613,233.98

2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	397,521,205.04	19,876,060.26	5.00
1—2 年	427,082,173.22	42,708,217.32	10.00
2—3 年	312,570.46	93,771.14	30.00
3—4 年	534,400.00	267,200.00	50.00
4—5 年	1,108,333.33	1,108,333.33	100.00
5 年以上	1,771,278.57	1,771,278.57	100.00
合计	828,329,960.62	65,824,860.62	——

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	715,819,529.81	35,790,976.49	5.00
1—2 年	2,111,600.62	211,160.07	10.00
2—3 年	534,400.00	160,320.00	30.00
3—4 年	1,177,267.33	588,633.67	50.00
4—5 年	570,321.00	570,321.00	100.00
5 年以上	3,829,444.00	3,829,444.00	100.00
合计	724,042,562.76	41,150,855.23	

3. 2024 年 1-3 月计提、收回或转回的坏账准备情况

2024 年 1-6 月转回坏账准备金额 25,723,741.38 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	1,092,305,294.40	58.73%		822,988,619.28	63.61	
1-2 年(含 2 年)	299,738,526.54	16.12%		13,859,558.75	1.07	
2-3 年(含 3 年)	13,359,558.75	0.72%		35,356,155.06	2.73	
3 年以上	454,587,987.21	24.44%		421,731,832.15	32.59	
合计	1,859,991,366.90	100.00%		1,293,936,165.24	100.00	

6、其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,410,571,356.51	100	310,893,231.19	100	6,099,678,125.32
其中：组合一	5,547,503,595.44	86.54	11,733,212.65	3.77	5,535,770,382.79
组合二	863,067,761.07	15.56	299,160,018.54	96.23	56,3907,742.53
合计	6,410,571,356.51	100	310,893,231.19	100	6,099,678,125.32

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,555,698,410.78	100.00	272,268,891.63	4.90	5,283,429,519.15
其中：组合一	4,903,259,231.72	88.26	24,516,296.16	0.50	4,878,742,935.56
组合二	652,439,179.06	11.74	247,752,595.47	37.97	404,686,583.59
合计	5,555,698,410.78	100.00	272,268,891.63	4.90	5,283,429,519.15

(2) 按账龄分析法计提其他应收款

账龄	年末余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	378,838,992.74	18,941,949.62	5.00
1—2 年	161,888,914.48	16,188,891.47	10.00
2—3 年	110,211,939.13	33,063,581.74	30.00
3—4 年	4,347,687.39	2,173,843.70	50.00

账龄	年末余额	坏账准备	计提比例
4—5 年	22,242,767.56	22,242,767.56	100.00
5 年以上	208,151,657.53	208,151,657.53	100.00
合计	863,067,761.07	300,762,691.62	

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	金额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	26,973,266,802.01		26,973,266,802.01
工程建设项目	19,339,688,967.85		19,339,688,967.85
原材料	10,205,628.51		10,205,628.51
库存商品	9,591,190,832.26		9,591,190,832.26
开发成本	4,252,912,710.33		4,252,912,710.33
合计	60,167,264,940.96		60,167,264,940.96

(续)

项目	期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	26,483,702,959.01		26,483,702,959.01
工程建设项目	16,470,859,510.21		16,470,859,510.21
原材料	18,583,739.17		18,583,739.17
库存商品	9,576,847,168.17		9,576,847,168.17
开发成本	5,907,976,019.31		5,907,976,019.31
合计	58,457,969,395.87		58,457,969,395.87

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	52,480,366.85	44,724,999.34
合计	52,480,366.85	44,724,999.34

9、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	103,127,717.5			106,127,717.5
小计	103,127,717.5			106,127,717.5
减：长期股权投资减值准备				
合计	103,127,717.5			106,127,717.5

续：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
合计	103,127,717.53				
一. 合营企业					
二. 联营企业	103,127,717.53				-
湖北器长光电股份有限公司	1,636,030.39				
大冶市中金实业有限公司	696,796.20				
大冶大瑞城镇化建设投资开发有限公司	76,553,761.61				
湖北省鄂东产业基金管理有限公司	2,235,029.33	3,000,000.00			
湖北省鄂东母婴护理有限公司	22,006,100.00				

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					106,127,717.5	
一. 合营企业						-
二. 联营企业					106,127,717.5	
湖北器长光电股份有限公司					1,636,030.3	
大冶市中金实业有限公司					696,796.2	
大冶大瑞城镇化建设投资开发有限公司					76,553,761.6	
湖北省鄂东产业基金管理有限公司					5,235,029.3	
湖北省鄂东母婴护理有限公司					22,006,100.0	

10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
黄石市担保集团有限公司	99,422,235.00	99,422,235.00
湖北华中矿产品交易中心有限公司	500,000.00	500,000.00
大冶有色金属集团控股有限公司	203,013,448.00	203,013,448.00

湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
大冶博华水务有限公司	5,644,400.00	5,644,400.00
大冶博润水务有限公司	14,274,000.00	14,274,000.00
大冶大中城镇化建设投资开发有限公司	128,000,000.00	128,000,000.00
大冶博瑞水务有限公司	11,879,600.00	11,879,600.00
大冶博泰水务有限公司	7,303,100.00	7,303,100.00
大冶博创水务有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
湖北三鑫金铜股份有限公司	6,634,600.05	6,634,600.05
大冶博汇水务有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00
湖北大冶农村商业银行股份有限公司	44,100,000.00	44,100,000.00
湖北省鄂东高质量发展产业引导基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	544,171,383.05	544,171,383.05

11、投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,191,548,338.81		2,191,548,338.81
2. 本期增加金额	17,245,664.71	-	17,245,664.71
外购	17,245,664.71	-	17,245,664.71
存货\固定资产\在建工程转入			-
其他转入			
3. 本期减少金额		-	
处置			-
其他转出		-	
4. 期末余额	2,208,794,003.52	-	2,208,794,003.52
二. 累计折旧（摊销）			-
1. 期初余额	431,154,412.22	-	431,154,412.22
2. 本期增加金额	33,276,637.24		33,276,637.24
计提或摊销	33,276,637.24		33,276,637.24
企业合并增加			-
其他转入			-
3. 本期减少金额			
处置			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
其他转出			
4. 期末余额	464,431,049.46		464,431,049.46
三. 减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 期末余额			-
四. 账面价值			-
1. 期末余额	1,744,362,954.06		1,744,362,954.06
2. 期初余额	1,760,393,926.59		1,760,393,926.59

2. 截至 2024 年 6 月 30 日止未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
汉办	31,061,866.67	已报备房管局
黄金公司门面	1,547,133.33	已报备房管局
大冶检苑小区商品房	8,789,363.33	已报备房管局
阳光新都门面	6,029,156.00	已报备房管局
石头咀棚户户区门面房	714,598.17	已报备房管局
罗金路人才公寓	25,895,821.2	已报备房管局
东风人家幼儿园	6,044,816.32	已报备房管局
广场大厦	3071,333.47	已报备房管局
宏维半岛幼儿园	1,090,000.00	已报备房管局
冶金公司门面	27,538,600.00	已报备房管局
湛月宾馆	40,018,333.34	已报备房管局
合计	151,801,021.83	

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	297,657,737.22	1,163,588,147.12
固定资产清理		
合计	297,657,737.22	1,163,588,147.12

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	管网	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	820,552,705.78	68,258,246.70	701,027,227.74	209,681,487.68	170,992,373.63	1,970,512,041.53
2. 本期增加金额	334,624,336.00	64,527.88			35,621,463.46	370,310,327.34
重分类						
购置	334,624,336.00	64,527.88			34,755,924.16	369,444,788.04
在建工程转入						
其他增加					865,539.30	865,539.30
3. 本期减少金额	577,307,294.39		588,151,148.79	105,558.00	34,265,210.87	1,199,829,212.05
处置或报废				105,558.00	735,203.97	840,761.97
转入投资性房地产	16,272,982.62					16,272,982.62
处置子公司						
其他减少	561,034,311.77		588,151,148.79		33,530,006.90	1,182,715,467.46
4. 期末余额	577,869,747.39	68,322,774.58	112,876,078.95	209,575,929.68	172,348,626.22	1,140,993,156.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	307,241,006.78	37,227,513.04	284,187,671.27	137,295,249.10	40,972,454.22	806,923,894.41
2. 本期增加金额	8,238,475.79	2,584,681.62	20,241,500.78	8,686,487.55	2,817,256.61	42,568,402.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	管网	运输工具	电子设备	合计
重分类						-
本期计提	8,238,475.79	2,584,681.62	20,241,500.78	8,686,487.55	2,817,256.61	42,568,402.35
非同一控制下企业合并						-
其他增加						
3. 本期减少金额	5,341,226.32	46,176.00		186,855.68	582,619.16	6,156,877.16
处置或报废		46,176.00		186,855.68	582,619.16	815,650.84
融资租出						
其他减少	5,341,226.32					5,341,226.32
转入投资性房地产						
处置子公司						
4. 期末余额	310,138,256.25	39,766,018.66	304,429,172.05	145,794,880.97	43,207,091.67	843,335,419.60
三. 减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
3. 本期减少金额						-
4. 期末余额						-
四. 账面价值						-
1. 期末账面价值	267,731,491.14	28,556,755.92	-191,553,093.10	63,781,048.71	129,141,534.55	297,657,737.22
2. 期初账面价值	513,311,699.00	31,030,733.66	416,839,556.47	72,386,238.58	130,019,919.41	1,163,588,147.12

说明：2024 年 6 月 30 日未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

13、在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,879,250,239.42	1,963,425,156.47
合计	2,879,250,239.42	1,963,425,156.47

14、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,228,539,680.62	7,419,625.60		3,235,959,306.22
其中：软件	1,097,410.27	7,419,625.60		8,517,035.87
采矿权	156,364,365.00			156,364,365.00
土地使用权	1,178,859,205.35			1,178,859,205.35
水域滩涂经 营权	1,892,218,700.00			1,892,218,700.00
二、累计摊销额合 计	101,937,616.48	8,758,831.73	20,262.98	119,972,675.55
其中：软件	558,147.30	11,792.45	20,262.98	549,676.77
采矿权	10,576,923.06	11,580,746.22		10,576,923.06
土地使用权	49,804,474.29	6,462,783.38		61,385,220.51
水域滩涂经 营权	40,998,071.83			47,460,855.21
三、减值准备金额 合计				
其中：软件				
采矿权				
土地使用权				
水域滩涂经 营权				
四、账面价值合计	3,126,602,064.14			3,115,986,630.67
其中：软件	539,262.97			7,967,359.10
采矿权	145,787,441.94			145,787,441.94
土地使用权	1,129,054,731.06			1,117,473,984.84
水域滩涂经 营权	1,851,220,628.17			1,844,757,844.79

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销 额	其他减 少额	期末余额	其他减 少的原 因
借款服务 费	64,509,336.57	1,524,851.49	7,913,765.54	65,396.40	58,055,026.12	
其他	1,680,146.06	0.00	99,406.90	0.00	1,580,739.16	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
合计	66,189,482.63	1,524,851.49	8,013,172.44	65,396.40	59,635,765.28	

16、递延所得税资产

(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	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	65,675,169.95	262,700,679.80	50,200,287.47	200,801,149.88
资产减值准备	65,675,169.95	262,700,679.80	50,200,287.47	200,801,149.88
二、递延所得税负债				
公允价值变动				

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	206,766,107.65	89,310,000.00
质押借款	360,450,000.00	185,350,000.00
抵押借款	172,300,000.00	143,500,000.00
保证借款	339,460,000.00	284,900,000.00
抵押、保证借款	186,900,000.00	194,700,000.00
质押、保证借款		2,940,000.00
合计	1,265,876,107.65	900,700,000.00

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,967,425,793.00	832,425,793.00
商业承兑汇票		
合计	1,967,425,793.00	832,425,793.00

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	634,957,766.27	1,175,187,993.96
1 年以上	979,944,181.77	356,868,323.99
合计	1,614,901,948.04	1,532,056,317.95

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	320,745,369.25	389,416,744.27
1 年以上	983,305,610.78	287,458,757.32
合计	1,304,050,980.03	676,875,501.59

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,348,765.27	93,265,072.68	91,760,370.20	14,853,467.75
二、离职后福利-设定提存计划		2,568,311.60	2,565,540.23	2771.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	13,348,765.27	95,833,384.28	94,325,910.43	14,856,239.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,028,187.50	80,718,458.82	79,155,067.36	4,591,578.96
二、职工福利费	-	2,104,614.64	2,104,614.64	0
三、社会保险费	14,711.38	3,959,771.56	3,958,366.04	16,116.90
其中：医疗保险费及生育保险费	14,711.38	3,644,081.86	3,642,676.34	16,116.90
工伤保险费	-	315689.7	315689.7	
其他				0
四、住房公积金	40,590.00	4,713,853.00	4,698,045.00	56,398.00
五、工会经费和职工教育经费	10,235,276.39	1,768,374.66	1,844,277.16	10,159,373.89
六、短期带薪缺勤				0
七、短期利润分享计划				0
八、其他短期薪酬	30,000.00			30,000.00
合计	13,348,765.27	93,265,072.68	91,760,370.20	14,853,467.75

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,460,547.21	2,457,876.01	2,671.20
二、失业保险费		107,764.39	107,664.22	100.17
三、企业年金缴费		0	0	-
合计		2,568,311.60	2,565,540.23	2,771.37

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	180,701,922.43	201,499,457.74

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	15,979,534.99	16,989,292.84
个人所得税	575.00	605.00
城市维护建设税	15,761,793.81	15,067,372.52
教育费附加	6,679,171.02	6,541,108.62
地方教育附加	3,555,923.82	3,463,620.20
印花税	498,599.81	921,388.03
房产税	3,960,791.08	4,103,693.46
土地使用税	220,361.41	104,110.20
其他	1,790,436.16	1,602,868.86
合计	229,149,109.53	250,293,517.47

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	15,727,834,749.94	14,986,583,954.34
合计	15,727,834,749.94	14,986,583,954.34

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
合计		

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	4,821,779,854.32	4,753,774,184.40
保证金	712,445,484.78	920,481,219.44
其他单位往来款	9,500,928,709.87	8,653,258,467.13
往来借款利息	692,680,700.97	659,070,083.37
合计	15,727,834,749.94	14,986,583,954.34

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,375,415,348.00	1,289,725,348.00
一年内到期的应付债券	328,000,000.00	328,000,000.00
一年内到期的长期应付款	441,889,161.29	553,220,402.79
合计	2,145,304,509.29	2,170,945,750.79

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预收款项--待转销项税	63,885,231.68	71,435,594.47
未到期贴现或背书商业承兑汇票		
一年期企业间借款	136,817,115.84	165,000,000.00
合计	200,702,347.52	236,435,594.47

26、长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	370,670,000.00	524,170,000.00
抵押借款		9,200,000.00
保证借款	3,911,960,000.00	3,114,260,000.00
信用借款	648,715,000.00	505,915,000.00
抵押、保证借款	2,358,650,000.00	2,068,150,000.00
质押、保证借款	825,924,653.00	913,774,885.00
抵押、质押、保证借款	342,499,994.66	395,499,994.66
合计	8,458,419,647.66	7,530,969,879.66

27、应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 大冶城投债	319,747,348.41	319,612,133.55
21 大冶城投债 01	318,706,998.93	398,402,077.33
21 大冶城投债 02	438,370,293.48	438,014,527.46
22 鄂光谷东债	1,033,146,981.50	1,033,146,981.50
中资美元债 (XS2599145401)	1,449,143,639.06	1,444,009,175.45
应付债券利息	39,800,000.00	85,443,620.41
减：一年内到期的应付债券	328,000,000.00	328,000,000.00
合计	3,270,915,261.38	3,390,628,515.70

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	期初余额
18 大冶城投债	8 亿元	2018.12.3	7 年	800,000,000.00	319,612,133.55
21 大冶城投债 01	4 亿元	2021.4.27	7 年	400,000,000.00	398,402,077.33
21 大冶城投债 02	4.4 亿元	2021.8.23	7 年	440,000,000.00	438,014,527.46
22 鄂光谷东债	10.5 亿元	2022.3.11	7 年	1,050,000,000.00	1,033,146,981.50

中资美元债	2.09 亿美元	2023.7.10	3 年	1,501,252,100.00	1,444,009,175.45
合计				4,191,252,100.00	3,633,184,895.29

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
18 大冶城投债		135,214.86			319,747,348.41
21 大冶城投债 01		304,921.60			318,706,998.93
21 大冶城投债 02		355,766.02			438,370,293.48
22 鄂光谷东债					1,033,146,981.50
中资美元债			5,134,463.61		1,449,143,639.06
合计		795,902.48	5,134,463.61		3,559,115,261.38

28、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	6,460,701,918.17	4,578,700,996.02
专项应付款		
合 计	6,460,701,918.17	4,578,700,996.02

(1) 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00
借款	4,503,632,858.80	2,658,231,790.78
融资租赁	86,379,057.97	139,099,203.84
债权融资计划	1,690,001.40	222,370,001.40
政府专项债券	1,836,000,000.00	1,526,000,000.00
合计	6,460,701,918.17	4,578,700,996.02

29、实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例(%)
大冶市财政局 (大冶市人民政府 国有资产监督 管理局)	595,910,000.00	100.00	595,910,000.00	100.00
合计	595,910,000.00	100.00	595,910,000.00	100.00

(1) 说明：实收资本变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大冶市财政局（大冶市人民政府国有资产监督管理局）	595,910,000.00			595,910,000.00
合计	595,910,000.00			595,910,000.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	61,346.86			61,346.86
二、其他资本公积	36,386,315,638.89	707,969.19	1,229,704,442.58	35,157,319,165.50
合计	36,386,376,985.75	707,969.19	1,229,704,442.58	35,157,380,512.36

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,155,651.47	23,224,811.95		93,380,463.42
合计	70,155,651.47	23,224,811.95		93,380,463.42

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,421,905,710.76	3,198,247,362.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,421,905,710.76	3,198,247,362.86
本期增加额	265,108,948.27	244,969,634.60
其中：本期净利润转入	265,108,948.27	244,969,634.60
其他调整因素		
本期减少额	23,224,811.95	21,311,286.70
其中：本期提取盈余公积数	23,224,811.95	21,311,286.70
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	3,663,789,847.08	3,421,905,710.76

33、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,126,868,836.58	2,969,770,791.06	2,853,913,849.82	2,727,774,778.55
其他业务	99,306,731.47	39,248,668.45	59,419,564.85	35,093,635.84
合 计	3,226,175,568.05	3,009,019,459.51	2,913,333,414.67	2,762,868,414.39

(1) 营业收入按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	54,746,265.01	33,612,976.01	49,066,577.33	33,374,029.95
代建项目管理费收入	669,089,380.28	588,151,148.79	548,069,503.41	481,770,773.16
自来水销售收入	54,465,620.46	48,105,598.03	60,148,935.66	52,721,332.07
管网安装收入	37,133,298.90	20,999,117.02	60,530,650.70	44,131,270.03
公共运输业务	24,754,625.33	4,138,0813.31	26,501,813.00	43,179,077.87
矿产品收入	1,748,490,746.73	1,705,224,020.27	962,728,110.70	926,058,307.14
大宗贸易收入	331,015,677.42	328,385,612.84	991,261,306.86	992,337,454.16
粮食商贸	17,609,966.79	16,825,881.36	11,358,174.48	10,828,403.28
人力资源服务	28,380,057.32	28,198,581.3	20,252,622.65	20,079,971.61
工程施工收入	116,504,854.32	115,339,815.68	116,504,858.81	115,730,000.00
销售石料收入			7,491,296.22	7,564,159.28
废旧物资收入	44,678,344.02	43,547,226.45		
合计	3,126,868,836.58	2,969,770,791.06	2,853,913,849.82	2,727,774,778.55

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,348,557.72	3,148,065.00
教育费附加	2,305,985.49	3,333,394.48
地方教育费附加	1,537,312.98	2,332,676.92
印花税	4,420,765.90	1,657,227.86
土地使用税	8,162,720.40	4,035,244.09
房产税	5,408,341.25	1,397,980.94
资源税	789,512.30	
其他	187,567.30	16,640.11
合计	25,160,763.34	15,921,229.40

35、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	141,648,098.17	219,180,223.94
减：利息收入	18,292,706.20	25,350,751.47
手续费支出	3,628,835.37	7,812,578.10
其他	2,293,374.88	3,968,981.14
合计	129,277,602.22	205,611,031.71

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	364,839,388.49	204,414,999.29

项目	本期发生额	上期发生额
税收减免	3,471.86	424.83
合计	364,842,860.35	204,415,424.12

(1) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	218,734,176.49	
亏损补贴		2,570,000.00
工程项目补贴		189,000,000.00
公益性补贴	6,000,000.00	5,000,000.00
地方粮库升级改造补助资金	500,000.00	
退伍志愿兵岗位补贴	25,212.00	6,430,000.00
新能源车辆营运补贴	2,000,000.00	1,414,999.29
产油大县奖励资金	580,000.00	
其他	137,000,000.00	
合计	364,839,388.49	204,414,999.29

37、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,872,826.86	
交易性金融资产持有期间的投资收益	44,152.77	
合计	4,916,979.63	

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-64,647,209.92	-81,549,537.41
合计	-64,647,209.92	-81,549,537.41

39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的存货（土地）产生的处置利得或损失		46,243,238.80
合计		46,243,238.80

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
罚没收入		
其他	1,532,463.16	929,391.64
合计	1,532,463.16	929,391.64

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	25,111.13	
罚款、罚金、滞纳金支出	28,631,122.64	2,603,985.23
对外捐赠	132,111.40	125,609.99
其他	96,486.96	1,548,131.55
合计	28,884,832.13	4,277,726.77

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,518,843.22	853,378.83
递延所得税费用	-18,019,709.28	-18,620,197.41
合计	-16,500,866.06	-17,766,818.58

43、合并现金流量表**(1)将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	266,708,163.29	245,045,052.62
加：信用减值损失	62,396,272.43	60,509,249.29
资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,196,642.44	159,582,006.19
无形资产摊销	18,268,339.11	58,749,603.11
长期待摊费用摊销	6,783,680.02	25,189,257.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-57,124,726.30
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-20,430.07	-20,430.07
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	470,802,856.46	550,890,641.46
投资损失（收益以“-”填列）	-37,897.77	-50,075,466.99
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-15,474,882.48	-17,601,629.45
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		-9,353.74
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,706,946,177.72	-13,749,398,972.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	43,651,489.24	7,662,222,246.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	973,493,831.87	4,183,909,582.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	234,821,886.82	-928,132,940.27
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	534,413,542.91	221,417,370.33
减：现金的期初余额	219,496,750.00	471,862,524.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	314,916,792.91	-250,445,154.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	534,413,542.91	221,417,370.33
其中：库存现金	0.00	13,240.56
可随时用于支付的银行存款	534,413,542.91	221,404,129.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	534,413,542.91	221,417,370.33

七、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大冶金马贸易有限责任公司	大冶市	大冶市	批发业	100.00	--	划拨
大冶市胜辉资产经营管理有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	--	划拨
大冶市胜辉农业投资有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	--	投资设立
大冶市鑫强金属贸易有限公司	大冶市	大冶市	批发业	100.00	--	划拨
湖北荆楚投资发展有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	--	投资设立
大冶市清润水务集团有限公司	大冶市	大冶市	酒、饮料和精制茶制造业	100.00	--	划拨
大冶市污水处理有限公司	大冶市	大冶市	生态保护和环境治理业	100.00	--	划拨
大冶市自来水安装有限责任公司	大冶市	大冶市	批发业	100.00	--	划拨
大冶铜都自来水有限公司	大冶市	大冶市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	--	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大冶市楚安公共交通有限公司	大冶市	大冶市	道路运输业	100.00	-	划拨
大冶市森农水利投资有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	-	投资设立
湖北保安湖国家湿地公园生态开发有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	-	投资设立
大冶源湖文化旅游投资开发有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	-	投资设立
博冶投资管理(大冶)有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	-	购买
大冶市贸润咨询服务有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	-	投资设立
大冶市城发传媒广告有限公司	大冶市	大冶市	传媒	100.00	-	投资设立
大冶市城发市政工程有限公司	大冶市	大冶市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00	-	划拨
湖北新铜都城市投资发展集团有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	-	投资设立
大冶市城发文旅有限公司	大冶市	大冶市	批发业	100.00	-	投资设立
大冶市城发房地产置业有限公司	大冶市	大冶市	房地产业	100.00	-	投资设立
大冶市嘉茂房地产开发有限责任公司	大冶市	大冶市	房地产业	100.00	-	投资设立
大冶市城发体育产业发展有限公司	大冶市	大冶市	体育业	100.00	-	投资设立
湖北电恒新能源有限公司	大冶市	大冶市	汽车制造	100.00	-	投资设立
大冶市城发供应链有限公司	大冶市	大冶市	商贸服务	100.00	-	投资设立
大冶市城镇路灯建设管理有限公司	大冶市	大冶市	商贸服务	100.00	-	投资设立
大冶市鸿仕医药有限公司	大冶市	大冶市	商贸服务	100.00	-	投资设立
湖北绿冶再生资源有限公司	大冶市	大冶市	商贸服务	100.00	-	投资设立
湖北东楚改装汽车制造有限公司	大冶市	大冶市	汽车制造	100.00	-	投资设立
湖北东楚资源有限公司	大冶市	大冶市	矿石加工	100.00	-	投资设立
大冶产鑫矿业有限公司	大冶市	大冶市	矿石加工	100.00	-	投资设立
湖北光谷东绿冶新能源集团有限公司	大冶市	大冶市	汽车制造	100.00	-	投资设立
湖北光谷东冶建工程有限公司	大冶市	大冶市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00	-	投资设立
湖北光谷东云岸酒店管理有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	-	投资设立
湖北仕腾教育管理集团有限公司	大冶市	大冶市	教育	100.00	-	投资设立
湖北省仕康农业发展有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	-	投资设立
大冶市鸿冶供应链管理有限公司	大冶市	大冶市	矿石销售	100.00	-	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大冶市冶保建材贸易有限责任公司	大冶市	大冶市	商贸服务	100.00	--	投资设立
湖北光谷东智远数字科技有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	65.00	--	投资设立
大冶市汇鑫应收账款债权管理有限公司	大冶市	大冶市	银行保理	100.00	--	投资设立
湖北光谷东经融合企业管理服务有限公司	大冶市	大冶市	商务服务业	100.00	--	投资设立
大冶市康穗粮食储备有限公司	大冶市	大冶市	食品生成销售	100.00	--	投资设立
大冶市优众人力资源有限公司	大冶市	大冶市	人力资源服务	100.00	--	投资设立
湖北光谷东人力资源管理有限公司	大冶市	大冶市	人力资源服务	51.00	--	投资设立
大冶市新型农房建设开发有限公司	大冶市	大冶市	建筑业	100.00	--	投资设立
上海冶昇实业有限公司	上海	上海	交通运输、仓储和邮政业	100.00	--	投资设立
湖北省东楚矿山设备销售有限公司	大冶市	大冶市	批发和零售业	100.00	--	投资设立
湖北省东楚联丰建材有限公司	大冶市	大冶市	制造业	100.00	--	投资设立
上海冶卓实业有限公司	上海	上海	租赁和商务服务业	100.00	--	投资设立
湖北光谷东顶好智慧能源科技有限公司	大冶市	大冶市	科学研究和技术服务业	100.00	--	投资设立
湖北光谷东孵化器有限责任公司	大冶市	大冶市	科学研究和技术服务业	100.00	--	投资设立
北京光谷东汇鑫商贸有限公司	北京	北京	批发和零售业	100.00	--	投资设立
大冶云岸商贸(北京)有限公司	北京	北京	批发和零售业	100.00	--	投资设立
湖北融融文化传媒有限公司	大冶市	大冶市	文化、体育和娱乐业	100.00	--	投资设立
湖北光谷东科信大数据运营有限公司	大冶市	大冶市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	--	投资设立
湖北光谷东文化旅游投资有限公司	大冶市	大冶市	租赁和商务服务业	100.00	--	投资设立
湖北仕友教育咨询有限公司	大冶市	大冶市	租赁和商务服务业	100.00	--	投资设立
大冶市金旅资产经营管理有限公司	大冶市	大冶市	租赁和商务服务业	70.00	--	投资设立
大冶市荆安信息技术服务有限公司	大冶市	大冶市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	--	投资设立
大冶市弘昇建筑劳务分包有限公司	大冶市	大冶市	建筑业	88.56	--	投资设立
大冶市城发公交服务有限公司	大冶市	大冶市	交通运输、仓储和邮政业	88.56	--	投资设立
大冶市城发新能源科技有限公司	大冶市	大冶市	科学研究和技术服务业	88.56	--	投资设立
大冶市城乡公交服务有限公司	大冶市	大冶市	交通运输、仓储和邮政业	88.56	--	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中晟新能源科技（大冶）有限公司	大冶市	大冶市	科学研究和技术服务业	100.00	--	投资设立
中晟能源科技（大冶）有限公司	大冶市	大冶市	科学研究和技术服务业	51.00	--	投资设立

(2) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	与本公司关系
湖北器长光电股份有限公司	本公司持股 29.76%
大冶市中金实业有限公司	本公司持股 31.00%
大冶大瑞城镇化建设投资开发有限公司	本公司持股 30.00%
大冶市郝海东体育产业发展有限公司	本公司持股 49.00%
湖北省鄂东产业基金管理有限公司	本公司持股 25.00%

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
大冶市财政局 （大冶市人民政府国有资产监督管理局）	大冶市	行政单位		100.00	100.00

本公司最终控制单位为大冶市财政局

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄石市担保集团有限公司	少数股东
湖北华中矿产品交易中心有限公司	少数股东
大冶有色金属集团控股有限公司	少数股东
大冶博华水务有限公司	少数股东
大冶博润水务有限公司	少数股东
大冶大中城镇化建设投资开发有限公司	少数股东
大冶博瑞水务有限公司	少数股东
大冶博泰水务有限公司	少数股东
大冶博创水务有限公司	少数股东
湖北三鑫金铜股份有限公司	少数股东
大冶博汇水务有限公司	少数股东
湖北省鄂东高质量发展产业引导基金合伙企业（有限合伙）	少数股东

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	8,256,030.89	6.37	-		8,256,030.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,307,000.00	93.63	606,535.00	0.50	120,700,465.00
其中：组合一					
组合二	121,307,000.00	93.63	606,535.00	0.50	120,700,465.00
合计	129,563,030.89	100.00	606,535.00		128,956,495.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,659,117.53	8.62			5,659,117.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,021,945.75	91.38	2,767,817.29	4.61	57,254,128.46
其中：组合一	54,837,945.75	83.49	2,741,897.29	5.00	52,096,048.46
组合二	5,184,000.00	7.89	25,920.00	0.50	5,158,080.00
合计	65,681,063.28	100.00	2,767,817.29		62,913,245.99

(2) 2024 年 1-6 月转回坏账准备金额 2,735,417.29 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收	98,560,712.44	2.55			98,560,712.44

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,764,066,362.01	97.45	196,443,796.70	5.22	3,567,622,565.31
其中：组合一	380,785,042.25	9.86	179,527,390.10	47.15	201,257,652.15
组合二	3,383,281,319.76	87.59	16,916,406.60	0.50	3,366,364,913.16
合计	3,862,627,074.45	100.00	196,443,796.70		3,666,183,277.75

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	86,188,987.91	2.64			86,188,987.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,176,916,299.49	97.36	158,953,137.41	5.00	3,017,963,162.08
其中：组合一	2,796,482,549.58	85.70	13,982,412.75	0.50	2,782,500,136.83
组合二	380,433,749.91	11.66	144,970,724.66	38.11	235,463,025.25
合计	3,263,105,287.40	100.00	158,953,137.41	4.87	3,104,152,149.99

(2) 按账龄分析法计提其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,336,939.4	716,846.9	5.0
1—2 年	138,170,445.1	13,817,044.5	10.0
2—3 年	88,280,536.3	26,484,160.9	30.0
3—4 年	2,975,567.2	1,487,783.6	50.0
4—5 年	20,033,400.0	20,033,400.0	100.0
5 年以上	116,988,154.0	116,988,154.0	100.0
合计	380,785,042.2	179,527,390.1	

(4) 2024 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

2024 年 1-6 月转回坏账准备金额 37,490,659.29 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,032,613,726.76	-	2,032,613,726.76	1,883,662,342.76	-	1,883,662,342.76
对联营企业投资	9,976,581.2	-	9,976,581.2	6,976,581.20	-	6,976,581.20
合计	2,042,590,307.96	-	2,042,590,307.96	1,890,638,923.96	-	1,890,638,923.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大冶金马贸易有限责任公司	6,109,079.77			6,109,079.77		
大冶市胜辉资产经营管理有限公司	104,817,241.18	1,711,384.00		106,528,625.18		
大冶市鑫强金属贸易有限公司	26,539,621.81			26,539,621.81		
湖北东楚矿业投资有限责任公司	-			-		
湖北新铜都城市投资发展集团有限公司	1,323,000,000.00			1,323,000,000.00		
大冶市丰实粮食集团有限公司	50,800,000.00	2,150,000.00		52,950,000.00		
湖北仕腾教育管理集团有限公司	7,000,000.00	2,020,000.00		9,020,000.00		
湖北东楚资源有限公司	270,856,000.00	100,000,000.00		370,856,000.00		
大冶市优众人力资源有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
大冶市汇鑫应收账款债权管理有限公司	2,390,800.00			2,390,800.00		
大冶市鸿冶供应链管理有限公司	45,000,000.00	9,000,000.00		54,000,000.00		
湖北光谷东冶建设工程有限公司	44,257,600.00			44,257,600.00		
湖北光谷东科信大数据运营有限公司	131,000.00			131,000.00		
湖北光谷东孵化	190,000.00	110,000.00		300,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
器有限责任公司						
大冶市新型农房建设开发有限公司	1,551,000.00	6,710,000.00		8,261,000.00		
湖北光谷东绿冶新能源公司	-	27,250,000.00		27,250,000.00		
合计	1,883,662,342.76	148,951,384.00	-	2,032,613,726.76		

对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
博冶投资管理（大冶）有限公司	3,105,521.48	-	-	-	-
湖北器长光电股份有限公司	1,636,030.39	-	-	-	-
湖北省鄂东产业基金管理有限公司	2,235,029.33	3,000,000.00	-	-	-
合计	6,976,581.20	3,000,000.00	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
博冶投资管理（大冶）有限公司	-	-	-	-	3,105,521.48	
湖北器长光电股份有限公司	-	-	-	-	1,636,030.39	
湖北省鄂东产业基金管理有限公司	-	-	-	-	5,235,029.33	
合计	-	-	-	-	9,976,581.20	

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务收入	175,802,659.93	570,040,553.14
其他业务收入	49,018,760.92	22,919,018.58
小计	224,821,420.85	592,959,571.72
营业成本		
主营业务成本	122,730,411.4	524,860,595.78
其他业务成本	16,269.58	

小计	122,746,680.98	524,860,595.78
----	----------------	----------------

(2) 按类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	53,902,659.93	33,236,080.33	48,949,424.04	33,299,296.91
矿产品收入	121,900,000.00	89,494,331.07	41,009,601.68	11,907,289.62
贸易收入			480,081,527.42	479,654,009.25
合计	175,802,659.93	122,730,411.4	570,040,553.14	524,860,595.78

湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司

(公章)

二〇二四年八月二十八日

