



合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：长江产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	12,431,468,668.93	13,215,790,914.25
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	347,165,769.28	305,130,573.12
衍生金融资产	6		
应收票据	7	151,206,445.73	383,030,366.44
应收账款	8	4,967,616,519.70	3,522,163,117.49
应收款项融资	9	476,167,630.62	643,838,923.41
预付款项	10	1,572,255,858.20	3,022,537,078.05
△应收保费	11		
△应收分保账款	12		
△应收分保合同准备金	13		
应收资金集中管理款	14		
其他应收款	15	22,626,108,533.06	22,211,945,918.68
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18	17,082,887,187.83	17,298,218,382.60
合同资产	19	1,195,154,188.40	1,059,711,349.96
持有待售资产	20		118,505,100.00
一年内到期的非流动资产	21	2,188,602,332.11	2,178,167,300.76
其他流动资产	22	4,112,428,106.31	962,489,769.48
流动资产合计	23	67,151,061,240.17	64,921,528,794.24
非流动资产：	24	—	—
△发放贷款和垫款	25	112,582,850.65	61,013,069.38
债权投资	26	122,394,540.75	127,261,840.75
其他债权投资	27	12,113,839.71	12,113,839.71
长期应收款	28	88,039,681,142.34	90,938,072,273.32
长期股权投资	29	7,878,334,811.95	7,662,324,559.98
其他权益工具投资	30	22,602,153,225.98	24,160,018,342.41
其他非流动金融资产	31	19,588,369,325.04	19,346,130,163.53
投资性房地产	32	2,363,723,770.28	2,431,778,208.42
固定资产	33	9,073,883,946.83	8,409,893,086.02
在建工程	34	2,159,092,527.50	2,188,524,873.28
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
使用权资产	37	57,870,855.34	60,532,798.59
无形资产	38	1,364,889,134.10	1,380,502,871.87
开发支出	39	1,758,584.91	273,584.91
商誉	40	959,859,398.01	850,024,892.83
长期待摊费用	41	112,792,820.61	85,309,995.29
递延所得税资产	42	260,499,954.40	232,741,535.19
其他非流动资产	43	15,778,010,653.70	17,466,880,834.59
其中：特准储备物资	44		
非流动资产合计	45	170,488,011,382.10	175,413,396,770.07
资产总计	46	237,639,072,622.27	240,334,925,564.31

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

楚黎
42010610160520

hho

军林华
42010610160520



合并资产负债表(续)

2024年6月30日

编制单位: 长江产业投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债:	47		
短期借款	48	6,483,103,344.32	6,667,549,111.69
△向中央银行借款	49		
△拆入资金	50		
交易性金融负债	51		
衍生金融负债	52		
应付票据	53	453,173,764.01	495,302,873.95
应付账款	54	4,615,833,744.43	3,980,068,292.66
预收款项	55	31,796,409.17	36,328,032.24
合同负债	56	685,296,635.95	2,621,372,452.17
△卖出回购金融资产款	57		
△吸收存款及同业存放	58		
△代理买卖证券款	59		
△代理承销证券款	60		
应付职工薪酬	61	225,058,459.84	252,213,820.82
应交税费	62	267,501,827.03	433,810,748.15
其他应付款	63	7,641,020,253.84	9,426,802,909.55
△应付手续费及佣金	64		
△应付分保账款	65		
持有待售负债	66		
一年内到期的非流动负债	67	8,176,353,349.58	10,107,681,452.57
其他流动负债	68	4,362,091,978.00	3,619,602,529.39
流动负债合计	69	32,941,229,766.17	37,640,732,223.19
非流动负债:	70		
△保险合同准备金	71		
长期借款	72	37,938,466,036.31	36,494,503,548.82
应付债券	73	5,596,645,827.50	3,506,525,827.50
租赁负债	74	52,777,760.78	46,788,931.34
长期应付款	75	51,895,938,725.16	54,700,922,143.12
长期应付职工薪酬	76		
预计负债	77	18,434,642.66	24,676,015.99
递延收益	78	300,722,664.48	276,982,911.50
递延所得税负债	79	240,203,966.71	264,085,144.02
其他非流动负债	80	4,081,427,080.00	4,119,670,660.00
其中: 特准储备基金	81		
非流动负债合计	82	100,124,616,703.60	99,434,155,182.29
负债合计	83	133,065,846,469.77	137,074,887,405.48
所有者权益(或股东权益):	84		
实收资本(或股本):	85	33,639,561,500.00	33,639,561,500.00
国家资本	86	33,639,561,500.00	33,639,561,500.00
国有法人资本	87		
集体资本	88		
民营资本	89		
外商资本	90		
△减: 已归还投资	91		
实收资本(或股本)净额	92	33,639,561,500.00	33,639,561,500.00
其他权益工具	93	1,000,000,000.00	1,499,895,349.49
其中: 优先股	94		
永续债	95	1,000,000,000.00	1,499,895,349.49
资本公积	96	49,538,717,516.17	48,262,889,666.37
减: 库存股	97		
其他综合收益	98	-138,337,380.70	27,012,803.95
其中: 外币报表折算差额	99	8,866,598.26	8,867,712.11
专项储备	100	12,966,088.08	11,661,470.31
盈余公积	101	13,980,484.30	13,980,484.30
其中: 法定公积金	102	13,980,484.30	13,980,484.30
任意公积金	103		
△储备基金	104		
△企业发展基金	105		
△利润归还投资	106		
△一般风险准备	107		
未分配利润	108	882,336,300.69	772,096,681.90
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	109	84,949,224,508.54	84,227,097,956.32
少数股东权益	110	19,624,001,643.96	19,032,940,202.51
所有者权益(或股东权益)合计	111	104,573,226,152.50	103,260,038,158.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计	112	237,639,072,622.27	240,334,925,564.31

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

42010610205600

印华

合并利润表

编制单位：长江产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	行次	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	1	13,179,259,870.82	8,765,768,955.78
其中：营业收入	2	13,176,182,489.18	8,754,966,914.17
△利息收入	3	3,077,381.64	10,802,041.61
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	13,129,063,381.85	8,890,311,496.91
其中：营业成本	7	11,744,964,372.33	7,859,188,997.92
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	90,646,439.42	80,452,295.27
销售费用	16	202,238,563.91	104,396,988.48
管理费用	17	503,076,662.71	396,356,111.23
研发费用	18	172,820,474.69	106,088,609.61
财务费用	19	415,316,868.79	343,828,494.40
其他	20		
加：其他收益	21	64,625,925.91	27,400,099.46
投资收益（损失以“-”号填列）	22	218,177,433.43	307,188,346.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	24		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	26		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27	203,645,083.30	196,316,908.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	28	-5,465,948.88	31,394,787.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	29	-19,392,791.76	-2,635,527.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30	1,621,213.22	-250,348.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	513,407,404.19	434,871,725.03
加：营业外收入	32	34,445,913.39	25,921,703.49
其中：政府补助	33		
减：营业外支出	34	3,179,124.44	16,568,947.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35	544,674,193.14	444,224,481.04
减：所得税费用	36	50,722,204.85	59,315,790.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37	493,951,988.29	384,908,690.90
（一）按所有权归属分类	38		
归属于母公司所有者的净利润	39	187,926,121.41	224,432,050.48
少数股东损益	40	306,025,866.88	160,476,640.42
（二）按经营持续性分类	41		
持续经营净利润	42	493,951,988.29	384,908,690.90
终止经营净利润	43		
六、其他综合收益的税后净额	44	-166,538,462.03	22,532,694.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	45	-165,350,184.65	22,519,631.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	46	-165,349,070.80	22,515,334.44
1、重新计量设定受益计划变动额	47		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	48		
3、其他权益工具投资公允价值变动	49	-165,349,070.80	22,515,334.44
4、企业自身信用风险公允价值变动	50		
5、其他	51		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	52	-1,113.85	4,296.73
1、权益法下可转损益的其他综合收益	53		
2、其他债权投资公允价值变动	54		
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	55		
4、其他债权投资信用减值准备	56		
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
6、外币财务报表折算差额	58	-1,113.85	4,296.73
7、其他	59		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	60	-1,188,277.38	13,063.80
七、综合收益总额	61	327,413,526.26	407,441,385.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	62	246,951,681.65	
归属于少数股东的综合收益总额	63	304,837,589.50	160,489,704.22
八、每股收益	64		
基本每股收益	65		
稀释每股收益	66		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人的签字及红色印章）

（此处有主管会计工作负责人的红色印章）

（此处有会计机构负责人的红色印章）

合并现金流量表

编制单位：长江产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

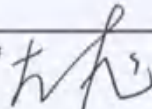
项 目	行次	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	11,295,417,087.90	9,162,808,306.66
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	2,506,966.68	3,188,773.77
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	63,812,512.63	36,335,133.72
收到其他与经营活动有关的现金	15	509,802,256.36	1,548,638,590.66
经营活动现金流入小计	16	11,871,538,823.57	10,750,970,804.81
购买商品、接受劳务支付的现金	17	10,171,233,770.90	8,869,515,289.90
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	709,288,899.45	494,920,840.01
支付的各项税费	25	538,688,066.49	407,696,604.78
支付其他与经营活动有关的现金	26	304,515,551.12	1,635,874,117.58
经营活动现金流出小计	27	11,723,726,287.96	11,408,006,852.27
经营活动产生的现金流量净额	28	147,812,535.61	-657,036,047.46
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—
收回投资收到的现金	30	3,895,772,281.98	2,462,737,639.06
取得投资收益收到的现金	31	1,131,094,848.58	311,346,747.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	7,254,105.42	2,239,267.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	56,280,455.20	767,902.48
收到其他与投资活动有关的现金	34	5,332,607,426.70	1,662,114,510.35
投资活动现金流入小计	35	10,423,009,117.88	4,439,206,067.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	1,726,135,733.60	964,791,797.52
投资支付的现金	37	6,884,256,937.44	2,549,230,572.95
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	253,155,191.78	26,983,803.49
支付其他与投资活动有关的现金	40	4,417,248,836.61	1,470,678,309.19
投资活动现金流出小计	41	13,280,796,699.43	5,011,684,483.15
投资活动产生的现金流量净额	42	-2,857,787,581.55	-572,478,415.86
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
吸收投资收到的现金	44	1,806,279,588.00	97,060,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46	13,712,997,298.60	9,979,654,164.16
收到其他与筹资活动有关的现金	47	262,152,342.32	3,790,749,124.59
筹资活动现金流入小计	48	15,781,429,228.92	13,867,463,288.75
偿还债务支付的现金	49	11,581,890,365.69	6,750,739,864.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,569,800,658.37	1,582,712,883.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付其他与筹资活动有关的现金	52	404,697,703.90	3,404,856,297.44
筹资活动现金流出小计	53	13,556,388,927.96	11,738,309,045.04
筹资活动产生的现金流量净额	54	2,225,040,300.96	2,129,154,243.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	4,767,617.01	1,305,347.20
五、现金及现金等价物净增加额	56	-480,167,127.97	900,945,127.59
加：期初现金及现金等价物余额	57	12,706,196,088.87	13,124,107,707.79
六、期末现金及现金等价物余额	58	12,226,028,960.90	14,025,052,835.38

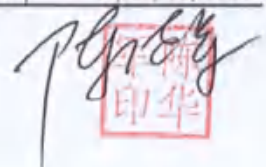
单位负责人：

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（续）

2022年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：昆明产城投资集团有限公司	上期金额									
	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	一般风险准备	未分配利润
			永续债							
一、上年年末余额	33,639,561,500.00		2,099,676,774.48	47,105,735,026.38		137,843,228.42	5,842,410.16	13,980,484.30		885,333,736.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	33,639,561,500.00		2,099,676,774.48	47,105,735,026.38		137,843,228.42	5,842,410.16	13,980,484.30		885,333,736.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（二）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中：法定盈余公积										
任意盈余公积										
专项储备										
盈余公积										
未分配利润										
（四）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. 专项储备转增资本（或股本）										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本期末余额	33,639,561,500.00		1,999,736,687.64	49,221,196,474.64		160,362,859.59	5,842,410.16	13,980,484.30		1,003,914,585.88
单位负责人：										
主管会计工作负责人：										
会计机构负责人：										

Handwritten signature and red stamp of the accounting officer.

Handwritten signature of the chief accountant.

Handwritten signature and red stamp of the unit head.



资产负债表

2024年6月30日

编制单位：长江产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	7,029,396,153.65	7,636,978,423.22
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7		
应收账款	8		
应收款项融资	9		
预付款项	10	8,192,121.89	6,428,294.98
△应收保费	11		
△应收分保账款	12		
△应收分保合同准备金	13		
应收资金集中管理款	14		
其他应收款	15	29,497,129,834.96	29,890,847,505.35
△买入返售金融资产	16		
存货	17		
合同资产	18		
持有待售资产	19		
一年内到期的非流动资产	20		
其他流动资产	21	2,122,134,906.70	
流动资产合计	22	38,656,853,017.20	37,534,254,223.55
非流动资产：	23	—	—
△发放贷款和垫款	24		
债权投资	25		
其他债权投资	26		
长期应收款	27	105,904,589.66	105,904,589.66
长期股权投资	28	71,990,931,008.85	70,258,007,074.26
其他权益工具投资	29	538,000,000.00	538,000,000.00
其他非流动金融资产	30	73,201,212.62	73,201,212.62
投资性房地产	31		
固定资产	32	2,822,775.44	3,198,603.16
在建工程	33		
生产性生物资产	34		
油气资产	35		
使用权资产	36		
无形资产	37	2,195,092.94	2,175,977.90
开发支出	38		
商誉	39		
长期待摊费用	40	1,011,338.98	1,011,338.98
递延所得税资产	41		
其他非流动资产	42	14,144,302,047.60	14,144,302,047.60
其中：特准储备物资	43		
非流动资产合计	44	86,858,368,066.09	85,125,800,844.18
资产总计	45	125,515,221,083.29	122,660,055,067.73

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

42010610255506

42010610255506

42010610255506



资产负债表(续)

2024年6月30日

编制单位: 长江产业投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	46	—	—
短期借款	47	4,407,174,800.00	4,656,382,660.00
△向中央银行借款	48	—	—
△拆入资金	49	—	—
交易性金融负债	50	—	—
衍生金融负债	51	—	—
应付票据	52	—	—
应付账款	53	108,812.20	108,812.20
预收款项	54	—	—
合同负债	55	—	—
△卖出回购金融资产款	56	—	—
△吸收存款及同业存放	57	—	—
△代理买卖证券款	58	—	—
△代理承销证券款	59	—	—
应付职工薪酬	60	2,114,405.77	2,074,058.92
应交税费	61	16,991,592.04	44,889,923.69
其他应付款	62	11,991,429,428.72	13,376,906,731.72
△应付手续费及佣金	63	—	—
△应付分保账款	64	—	—
持有待售负债	65	—	—
一年内到期的非流动负债	66	6,308,440,000.00	7,520,029,384.78
其他流动负债	67	4,003,455,784.30	3,003,455,784.30
流动负债合计	68	26,729,714,823.03	28,603,847,355.61
非流动负债:	69	—	—
△保险合同准备金	70	—	—
长期借款	71	7,411,835,650.00	7,483,951,300.00
应付债券	72	5,596,645,827.50	3,298,525,827.50
租赁负债	73	—	—
长期应付款	74	—	—
长期应付职工薪酬	75	—	—
预计负债	76	—	—
递延收益	77	—	—
递延所得税负债	78	—	—
其他非流动负债	79	—	—
其中: 特准储备基金	80	—	—
非流动负债合计	81	13,008,481,477.50	10,782,477,127.50
负债合计	82	39,738,196,300.53	39,386,324,483.11
所有者权益(或股东权益):	83	—	—
实收资本(或股本)	84	33,639,561,500.00	33,639,561,500.00
国家资本	85	33,639,561,500.00	33,639,561,500.00
国有法人资本	86	—	—
集体资本	87	—	—
民营资本	88	—	—
外商资本	89	—	—
减: 已归还投资	90	—	—
实收资本(或股本)净额	91	33,639,561,500.00	33,639,561,500.00
其他权益工具	92	1,000,000,000.00	1,499,895,349.49
其中: 优先股	93	—	—
永续债	94	1,000,000,000.00	1,499,895,349.49
资本公积	95	51,797,850,555.39	48,918,993,188.68
减: 库存股	96	—	—
其他综合收益	97	-503,510,473.79	-503,510,473.79
其中: 外币报表折算差额	98	—	—
专项储备	99	10,138,382.55	10,138,382.55
盈余公积	100	14,192,428.95	14,192,428.95
其中: 法定公积金	101	14,192,428.95	14,192,428.95
任意公积金	102	—	—
储备基金	103	—	—
企业发展基金	104	—	—
利润归还投资	105	—	—
△一般风险准备	106	—	—
未分配利润	107	-181,207,610.34	-305,539,791.26
所有者权益(或股东权益)合计	108	85,777,024,782.76	83,273,730,584.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计	109	125,515,221,083.29	122,660,055,067.73

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长江产业投资集团有限公司
42010510259060

王旭

陈华



利润表

编制单位：长江产业投资集团有限公司

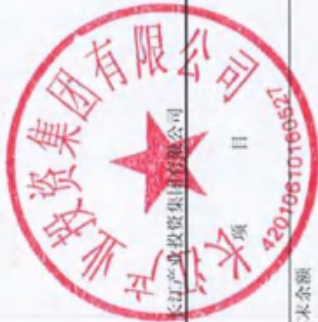
金额单位：人民币元

项 目	行次	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	1	424,856,863.66	386,212,076.29
其中：营业收入	2	424,856,863.66	386,212,076.29
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	408,096,189.59	337,633,795.20
其中：营业成本	7		
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	5,016,914.21	1,414,146.63
销售费用	16		
管理费用	17	30,406,045.81	26,843,531.51
研发费用	18	3,115,338.18	1,643,349.93
财务费用	19	369,557,891.39	307,732,767.13
其他	20		
加：其他收益	21		
投资收益（损失以“-”号填列）	22	192,842,146.58	174,193,674.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	24		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	26		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27		91,291,058.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	28		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	29		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	209,602,820.65	314,063,014.61
加：营业外收入	32	49,314.59	
其中：政府补助	33		
减：营业外支出	34	85,874.57	1,386,883.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35	209,566,260.67	312,676,131.22
减：所得税费用	36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37	209,566,260.67	312,676,131.22
（一）持续经营净利润	38	209,566,260.67	312,676,131.22
（二）终止经营净利润	39		
六、其他综合收益的税后净额	40		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	41		
1、重新计量设定受益计划变动额	42		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	43		
3、其他权益工具投资公允价值变动	44		
4、企业自身信用风险公允价值变动	45		
5、其他	46		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	47		
1、权益法下可转损益的其他综合收益	48		
2、其他债权投资公允价值变动	49		
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	50		
4、其他债权投资信用减值准备	51		
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	52		
6、外币财务报表折算差额	53		
7、其他	54		
七、综合收益总额	55	209,566,260.67	312,676,131.22
八、每股收益	56		
基本每股收益	57		
稀释每股收益	58		

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

2024年1-6月

本期金额												金额单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益											
	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	△一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计	
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	33,639,561,500.00		1,499,895,349.49	48,918,993,188.68		-503,510,473.79	10,138,382.55	14,192,428.95		-305,539,791.26	83,273,730,584.62	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,639,561,500.00		1,499,895,349.49	48,918,993,188.68		-503,510,473.79	10,138,382.55	14,192,428.95		-305,539,791.26	83,273,730,584.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-499,895,349.49	2,878,857,366.71						124,332,180.92	2,503,294,198.14	
（一）综合收益总额			-499,895,349.49	2,878,857,366.71						209,566,260.67	209,566,260.67	
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用			104,650.51	1,564,857,366.71							1,564,962,017.22	
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、本期期末余额	33,639,561,500.00		1,000,000,000.00	51,797,850,555.39		-503,510,473.79	10,138,382.55	14,192,428.95		-85,234,079.75	85,777,024,782.76	

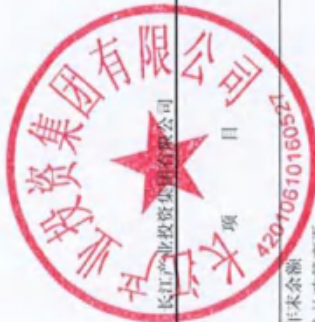
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

42010610265503
42010610265503

42010610265503
42010610265503



所有者权益变动表（续）
2023年1-6月

项 目	上期金额						
	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
			永续债	其他			
一、上年年末余额	33,639,561,500.00		2,499,676,774.48		47,902,650,536.10		-522,531,539.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	33,639,561,500.00		2,499,676,774.48		47,902,650,536.10		-522,531,539.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-499,940,086.84		2,000,000,000.00		
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
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、资本公积和转增资本（或股本）							
2、盈余公积和转增资本（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、本期期末余额	33,639,561,500.00		1,999,736,687.64		49,902,650,536.10		-522,531,539.91

单位负责人：

42010510255200
42010510255200

主管会计工作负责人：

42010510255200

会计机构负责人：

42010510255200

金额单位：人民币元

长江产业投资集团有限公司

二〇二四年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

长江产业投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 本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。

长江产业投资集团有限公司系 2010 年 6 月根据湖北省人民政府《关于组建湖北省长江产业投资有限公司的通知》(鄂政发[2010]41 号)文件批准组建的国有独资公司, 由湖北省人民政府授权湖北省国资委履行出资人的职责。2010 年 11 月 3 日取得湖北省市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91420000562732692H 的企业法人营业执照, 注册资本 325,050 万元人民币。法定代表人: 黎苑楚; 公司注册地址: 武汉市武昌区民主路 782 号洪广宝座 11-12 楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为: 投资与资产管理。

企业法人营业执照规定经营范围: 对湖北长江经济带新兴产业和基础设施、汽车、石油化工、电子信息产业的投资; 风险投资、实业投资与资产管理; 科技工业园区建设; 土地开发及整理; 房地产开发; 工业设备及房屋租赁(以上项目法律法规规定需许可经营的除外)。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司最终控制人为湖北省国资委, 湖北省人民政府授权湖北省国资委履行出资人的职责。

(四) 营业期限。

本公司的营业期限为: 2010 年 11 月 3 日至无固定期限。

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 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

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

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，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：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	按客户类型及其账龄分为客户类型及其账龄组合

（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。

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：应收关联方款项；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：	
账龄组合	按不同客户和款项性质的信用风险特征，以账龄组合为基础评估预期信用损失。
同一控制下的关联方组合	将合并范围内的企业间应收账款作为具有类似信用风险特征的应收账款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	本组合为质保金

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：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
账龄组合	按不同款项性质的信用风险特征，以账龄组合为基础评估预期信用损失。
同一控制下的 关联方组合	将合并范围内的企业间其他应收款作为具有类似信用风险特征的其他应收款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
其他	政府、合并范围外关联方组合。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、房地产开发成本、房地产开发产品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

房地产开发企业有关存货政策的披露：

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

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、开发用土地的核算方法

本集团开发用土地在“存货—开发成本”科目核算，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。公司购买土地使用权的土地出让金一般采用分期付款支付方式，在满足合同约定付款条件时确认为公司资产，记入开发成本。对于满足合同约定付款条件而尚未支付的土地出让金，在满足合同约定付款条件当日列入应付账款，对于合同约定未到支付期但未来需要支付的土地出让金则在会计报表附注中作为承诺事项披露。

5、公共配套设施费用的核算方法

公共配套设施费用为项目所在地的国土局批准的公共配套项目如道路、球场等，以及由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

6、存货的盘存制度为永续盘存制。

7、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；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

（十三）合同资产

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

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

（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、（二十一）“非流动非金融

资产减值”。

（十五）投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

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

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

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	3-5	2.38-4.85	年限平均法
机械、动力、电气、传导设备	5-20	3-5	4.75-19.40	年限平均法
运输工具	5-12	3-5	7.92-19.40	年限平均法
其他设备	3-15	3-5	6.33-32.33	年限平均法

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、（二十一）“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、（二十一）非流动非金融资产减值。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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）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、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）职工薪酬

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

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

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

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

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

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的类别

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计

量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（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。

本集团房地产业务确认商品房的具体条件为：对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本集团在该段时间内按履约进度确认收入；其他的房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

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

本集团销售其他商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移。

（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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（三十二）租赁

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

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“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。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十三）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时

满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（三十四）公允价值计量

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

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债。

2、估值技术

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

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

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

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

3、会计处理方法

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

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公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于

供应商融资安排的披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%
	本公司亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	5%
	本公司下属子公司亦有小规模纳税人采用简易征收办法，不抵扣进项税额	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
	本公司下属子公司有小额微利企业，适用小微企业所得税政策	
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	超率累进税率
文化事业建设税	按实际提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

(1) 根据按照《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023年第1号),自2023年1月1日起,自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税,自2023年1月1日至2027年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人免征增值税。子公司武汉融格资产管理合伙企业(有限合伙)、宜昌科技投资有限公司、湖北高投创新投资管理有限责任公司、湖北创新激励咨询服务有限公司、湖北高投资本经营有限公司、湖北科教兴华融资担保有限公司、湖北教授教育咨询有限公司、十堰高教投资有限公司、湖北教授实业有限公司、湖北省军民融合研究院有限责任公司、湖北科创板服务中心有限公司、湖北产融资本市场服务有限公司、湖北产融创新产业投资管理有限公司、长江优企高端人才股权激励湖北投资合伙企业(有限合伙)、湖北长江产投私募基金管理有限公司、湖北长江车谷私募基金管理有限公司、湖北长江产业投资基金有限公司、湖北省宏泰电子器材有限公司、湖北省宏泰建材装备有限公司、湖北长江资管股权投资管理有限公司为增值税小规模纳税人,在本期享受了该项税收优惠。

(2) 根据财税(2015)74号《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》,自2015年7月1日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。子公司大悟县绿色能源产业发展投资有限公司、麻城市高投光电有限公司、应城高投能源投资有限公司、馆陶县汇恒风电有限公司、灵山县新风力发电有限公司享受光伏发电增值税即征即退的税收优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局、退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告:自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。子公司湖北长港联物业管理有限公司符合以上优惠政策。

(4) 根据《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号,附件3第一条第(五)款殡葬服务规定,享受免征增值税优惠。子公司湖北金安公益管理有限公司在本期享受上述税收优惠。

(5) 根据增值税小规模纳税人“六税两费”减征政策:“自2023年1月1日至2027年12月31

日，增值税小规模纳税人减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”。子公司湖北典策档案办公用品有限公司、湖北典策物业管理有限公司、湖北长投文化发展有限责任公司、武汉市南达物业管理有限公司、湖北宏盛物业管理有限公司、湖北长港联物业管理有限公司、湖北长江运营商业管理有限公司、湖北长运智慧科技有限公司、湖北兴晟资产管理有限公司、湖北万商纺织品有限公司、湖北省纺织工业科学研究所、培智酒店管理（湖北）有限公司、湖北省辰飞资产经营管理有限公司、湖北省宏泰电子科技有限公司、湖北省宏泰电子器材有限公司、湖北省宏泰建材装备有限公司、湖北长江资管股权投资管理有限公司、湖北省武昌警服厂、湖北省公安印刷厂及湖北省糖酒副食品有限公司在本期享受了该项税收优惠。

（6）《财政部税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号》文件第八条第（一）款第 1 条的关于留抵税款退税的规定。同时符合以下条件（以下称符合留抵退税条件）的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额：（一）自2019年4月税款所属期起，连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于50万元；（二）纳税信用等级为A级或者B级；（三）申请退税前36个月未发生骗取留抵退税、出口退税或虚开增值税专用发票情形的；（四）申请退税前36个月未因偷税被税务机关处罚两次及以上的；（五）自2019年4月1日起未享受即征即退、先征后返（退）政策的。子公司湖北长江产业数字城市运营管理有限公司符合以上规定。

2、所得税

（1）根据财政部 2022 年 3 月 14 日发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司湖北长投规划设计有限公司、湖北长投明珠城镇化开发运营有限公司、湖北天宏检测科技集团有限公司、湖北雷盾建设有限公司、宜都长生建设投资有限公司、湖北长江天奇绿色环保产业有限公司、湖北省长江生态环保产业技术研究院有限公司、湖北长江产业（股权）投资基金管理有限公司、湖北长投财富管理有限公司、湖北省长投智慧停车有限公司、湖北典策档案办公用品有限公司、湖北典策物业管理有限公司、湖北档案技术研究院有限公司、湖北长投文化发展有限责任公司、长江创业投

资基金管理有限公司、湖北长江车谷私募基金管理有限公司、湖北省长江新动能私募基金管理有限公司、湖北省公安印刷厂、重庆万润光电有限公司、北京日盛节能科技有限公司、上海道亮节能照明有限公司、深圳天游网络科技有限公司、深圳星通网讯科技有限公司、广东中照网传媒有限公司、万润智慧(广东)科技有限公司、广东万润数智科技有限公司、北京万润新动科技有限公司、湖北楚青智投科技有限公司在本期享受了该项税收优惠。

(2) 子公司湖北中碧环保科技有限公司于2022年11月9日对高新技术企业证书进行展期，取得编号为GR202242002419的高新技术企业证书，公司自2023年1月1日之后继续享受所得税税率为15%的税收优惠，有效期三年。

(3) 子公司湖北中有创业服务有限责任公司于2023年12月8日取得编号为GR202342004505的高新技术企业证书，公司自2023年12月1日起享受所得税税率为15%的税收优惠，有效期三年。

(4) 子公司湖北双环科技股份公司 2021 年 11 月 15 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202142002769，有效期三年，本期所得税适用税率为 15%。

(5) 子公司湖北省长投智慧停车有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202342004253 的高新技术企业证书，公司自 2023 年 12 月 1 日起享受所得税税率为 15% 的税收优惠，有效期三年。

(6) 2021年11月15日，湖北省2021年认定的第三批高新技术企业备案名单中授予子公司湖北典策档案科技发展有限公司《高新技术企业证书》（证书编号GR202142002381）。按15%的优惠所得税率计缴所得税。

(7) 2023年10月16日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁予子公司湖北广济药业股份有限公司《高新技术企业证书》（证书编号GR202342000650），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

(8) 2021年10月28日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁予子公司广济药业（孟州）有限公司《高新技术企业证书》（证书编号GR202141002084），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

(9) 2022年10月12日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁予子公司湖北惠生药业有限公司《高新技术企业证书》（证书编号：GR202242001704），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

(10) 子公司广东恒润光电有限公司于2022年12月19日获得广东省科学技术厅、广东省

财政厅、国家税务局广东省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202244004383，有效期：三年。享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2022年12月19日-2025年12月19日。

(11) 子公司深圳日上光电有限公司于2023年10月16日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202344201140，有效期：三年。享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2023年10月16日-2026年10月16日。

(12) 子公司北京亿万无线信息技术有限公司于2021年10月25日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202111002931，有效期三年。享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2021年10月25日-2024年12月31日。

(13) 根据《财政部 税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕27号），2021年1月1日至2030年12月31日期间，对符合喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策条件的新办企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，在享受五年免征企业所得税后，第六年至第十年免征企业所得税地方分享部分。子公司新疆信立传视传媒广告有限公司2023年度实际执行的企业所得税税率为15%。

(14) 子公司中筑天佑科技有限公司于2021年11月20日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202144001204，有效期：三年。享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠，享受优惠期限：2021年11月20日-2024年11月20日。

(15) 子公司新疆橙思广告有限公司于2020年9月7日在新疆霍尔果斯市设立，根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号），对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。新疆橙思广告有限公司已于2020年11月18日向当地税务机关做出企业所得税优惠事项备案。享受优惠期限：2020年1月1日-2024年12月31日。2023年度实际执行的企业所得税税率为0%。

(16) 根据财政部2021年12月16日发布的《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》和《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》公告：企业从事属于《财

政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税〔2009〕166号)和《财政部 国家税务总局国家发展改革委关于垃圾填埋沼气发电列入<环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)>的通知》(财税〔2016〕131号)中目录规定范围的项目,2021年12月31日前已进入优惠期的,可按政策规定继续享受至期满为止;企业从事属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》规定范围的项目,若2020年12月31日前已取得第一笔生产经营收入,可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。企业从事资源综合利用属于《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税〔2008〕117号)中目录规定范围,但不属于《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》规定范围的,可按政策规定继续享受优惠至2021年12月31日止。属于上述优惠目录范畴的企业,享受“三免三减半”优惠政策。子公司湖北长投双新环保科技有限公司、长投五行固废处置(黄石)有限责任公司、保康长生环保科技有限公司在本期享受了该项税收优惠。

(17) 根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第二款享受“从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税”的税收优惠政策,企业所得税享受三免三减半的企业所得税税收优惠政策。子公司应城高投能源投资有限公司、馆陶县汇恒风电有限公司、灵山景新风力发电有限公司在本期享受了该项税收优惠。

3、房产税

(1) 根据财政部、税务总局、科技部和教育部联合发布的《关于科技企业孵化器大学科技园和众创空间税收政策的通知》(财税[2018]120号)及财政部税务总局公告2022年第4号,第一条规定自2019年1月1日至2023年12月31日,对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产、土地,免征房产税和城镇土地使用税,本年度免征房产税、城镇土地使用税和增值税。为继续鼓励创业创新,财政部、税务总局、科技部、教育部明确,对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产、土地,免征房产税和城镇土地使用税;对其向在孵对象提供孵化服务取得的收入,免征增值税。执行期限为2024年1月1日至2027年12月31日。子公司湖北科技创业服务中心有限公司在本期享受了该项税收优惠。

七、合并范围变更

(一) 本期不再纳入合并范围的子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本期内不再成为子公司的原因
武汉市江夏长投环保有限公司	武汉市江夏区	生态保护和环境治理业	51	51	注销
霍尔果斯万象新动网络科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市亚欧路商贸中心 3 楼 30395 号	软件和信息技术服务业	100	100	注销

(二) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	持股比例	形成控制的方式
1	中科产业育成（湖北）有限公司	100.00%	无偿划转
2	湖北长江北斗量子装备科技有限公司	100.00%	新设成立
3	武汉中科坤德科技有限公司	51.00%	非同一控制下的企业合并
4	武汉光谷信息技术股份有限公司	38.57%	非同一控制下的企业合并
5	湖北煜途地理信息技术有限公司	100.00%	非同一控制下的企业合并
6	光谷信息技术（北京）有限公司	100.00%	非同一控制下的企业合并
7	广州布谷信息科技有限公司	100.00%	非同一控制下的企业合并
8	武汉征途网络科技有限公司	70.00%	非同一控制下的企业合并
9	移动广播与信息服务产业创新研究院（武汉）有限公司	65.00%	非同一控制下的企业合并
10	湖北省产业大数据有限公司	100.00%	新设成立
11	湖北省长链数字科技有限公司	80.00%	新设成立
12	湖北省材多多科技有限公司	100.00%	新设成立
13	湖北恒泰环保科技有限公司	65.00%	非同一控制下的企业合并
14	长投(荆门)流域投资有限公司	100.00%	新设成立
15	湖北茂丰商务物业管理有限公司	100.00%	无偿划转
16	湖北新动能资本服务有限公司	100.00%	新设成立
17	湖北长江直投一期投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00%	新设成立

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 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日；“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	92,298.64	185,244.66
银行存款	12,210,934,897.73	12,847,973,896.77
其他货币资金	220,441,472.56	367,631,772.82
合 计	12,431,468,668.93	13,215,790,914.25
其中：存放在境外的款项总额	125,055.26	1,722,142.94

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	116,663,181.72	185,568,241.79
信用证保证金	25,869,226.31	22,151,106.70
履约保证金	3,826,771.78	14,079,422.59
用于担保的定期存款或通知存款		40,000,000.00
房地产监管户资金	22,281,929.60	213,011,780.38
冻结资金	8,298,227.86	
担保保证金	22,000,000.00	19,600,000.00
共管账户	3,500,370.76	8,139,791.69
其他	3,000,000.00	7,044,482.23
合 计	205,439,708.03	509,594,825.38

（二）应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	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	209,695,796.82	3.86	185,921,704.60	88.66	23,774,092.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,218,850,190.91	96.14	275,007,763.43	5.27	4,943,842,427.48
其中：					
账龄分析法	5,218,850,190.91	96.14	275,007,763.43	5.27	4,943,842,427.48
合 计	5,428,545,987.73	——	460,929,468.03	——	4,967,616,519.70

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	214,021,431.98	5.49	193,346,378.33	90.34	20,675,053.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,683,062,216.37	94.51	181,574,152.53	4.93	3,501,488,063.84
其中：					
账龄分析法	3,683,062,216.37	94.51	181,574,152.53	4.93	3,501,488,063.84
合 计	3,897,083,648.35	100.00	374,920,530.86	——	3,522,163,117.49

2、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河北晨阳工贸集团有限公司	36,864,000.02	36,864,000.02	100.00	预期无法收回
展和维顺（深圳）物业管理有限公司	32,413,656.06	32,413,656.06	100.00	预期无法收回
紫梧桐（北京）资产管理有限公司	18,569,317.95	18,569,317.95	100.00	预期无法收回
重庆市园林工程建设有限公司	9,985,272.62	9,985,272.62	100.00	预期无法收回
北京易车互动广告有限公司	8,232,808.10	8,232,808.10	100.00	预期无法收回
重庆市涪陵区市政园林管理局新城区管理中心	8,092,454.77	8,092,454.77	100.00	预期无法收回
Rishang Italia srl	7,751,897.21	7,751,897.21	100.00	预期无法收回
成都车音智能科技有限公司	7,441,653.55			与客户实控人签订债务偿还协议、股权质押合同
重庆市涪陵区照明广告管理处	6,411,515.15	6,411,515.15	100.00	预期无法收回
多益网络有限公司	5,060,000.00			信立传媒原股东缴存保证金作为担保
汕头市兽游互娱网络科技有限公司	4,984,745.71	4,984,745.71	100.00	预期无法收回
杭州来疯科技有限公司	4,729,311.70	4,729,311.70	100.00	预期无法收回
浙江和于道广告有限公司	4,680,000.00			信立传媒原股东缴存保证金作为担保
北京行圆汽车信息技术有限公司	4,350,000.00	4,350,000.00	100.00	预期无法收回
长春市兰家新农村建设开发有限公司	3,712,392.01	3,712,392.01	100.00	预期无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
汉能移动能源控股集团 有限公司	3,455,000.00	3,455,000.00	100.00	预期无法收回
上海聚力传媒技术有限 公司	2,840,344.85			万象新动原股 东签署担保函、 缴存现金并将 以质押的股票 进行补偿
KAESLER NUTRITION GMBH	2,806,335.72	2,806,335.72	100.00	超过 5 年
福建蕴实科技有限公司	2,304,380.00	2,304,380.00	100.00	预期无法收回
国征互联网科技（广东） 有限公司	2,281,305.83	2,281,305.83	100.00	预期无法收回
高华体育文化发展（杭 州）有限公司	2,110,000.00			信立传媒原股 东缴存保证金 作为担保
北京易定科技有限公司	1,992,757.94	1,992,757.94	100.00	预期无法收回
贵州盛世动景科技有限 公司	1,951,111.87	1,951,111.87	100.00	预期无法收回
一六八（海南）网络科 技有限公司	1,717,870.16	1,717,870.16	100.00	预期无法收回
北京开课吧科技有限公 司	1,567,086.14	1,567,086.14	100.00	预期无法收回
兰州科天环保节能科技 有限公司	1,527,600.00	1,527,600.00	100.00	预期无法收回
北京高因科技有限公司	1,421,090.18	1,421,090.18	100.00	预期无法收回
长春金未来形象工程有 限公司	1,411,600.78	1,411,600.78	100.00	预期无法收回
吉林吉泰照明工程有限 责任公司	1,244,693.18	1,244,693.18	100.00	预期无法收回
陕西马可尼智能科技有 限公司	1,034,101.55	1,034,101.55	100.00	预期无法收回
深圳卓翼时空网络信息	918,454.00			万象新动原股 东签署担保函、

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
技术有限公司				缴存现金并将以质押的股票进行补偿
力升树灯(河源)有限公司	910,963.91	910,963.91	100.00	预期无法收回
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	804,000.00	804,000.00	100.00	预期无法收回
标牌厂客户公安局交通大队等	790,348.23	790,348.23	100.00	预期无法收回
Sydemex	726,535.14	726,535.14	100.00	预期无法收回
ART & FACTS S.A.	706,157.62	706,157.62	100.00	预期无法收回
浙江载亿信息科技有限公司	694,310.34	694,310.34	100.00	预期无法收回
制剂产品销售货款	679,340.84	679,340.84	100.00	超过 5 年
深圳乐聚互动科技有限公司	619,455.85	619,455.85	100.00	预期无法收回
河南博瑞司展示用品有限公司	613,100.00	613,100.00	100.00	预期无法收回
坤舟信息技术(杭州)有限公司	608,815.89	608,815.89	100.00	预期无法收回
海南神牛牧工商发展有限公司	508,980.30	508,980.30	100.00	预期无法收回
金额低于 50 万汇总	8,171,031.65	7,447,391.83	91.14	预期无法全部收回
合 计	209,695,796.82	185,921,704.60	—	—

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	期末数			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)	4,230,530,975.51	81.06	42,266,667.15	3,043,723,712.37	82.64	26,275,509.35
1-2 年 (含 2 年)	498,506,271.44	9.55	39,834,313.80	401,640,319.80	10.91	40,005,051.30
2-3 年 (含 3 年)	220,299,026.76	4.22	41,900,316.68	68,132,763.53	1.85	16,223,187.98
3 年以上	269,513,917.20	5.17	151,006,465.80	169,565,420.67	4.60	99,070,403.90
合 计	5,218,850,190.91	100.00	275,007,763.43	3,683,062,216.37	100.00	181,574,152.53

4、按欠款方归集的期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
国网湖北省电力有限公司	284,638,871.49	5.24	
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	128,801,292.00	2.37	4,016,067.60
杭州听喜家具销售有限公司	111,000,000.00	2.04	5,550,000.00
国网山西省电力公司	99,932,660.00	1.84	499,663.30
科大讯飞股份有限公司	97,703,999.99	1.80	488,520.00
合 计	722,076,823.48	13.29	10,554,250.90

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数			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)	1,223,819,576.34	77.84		2,699,970,382.85	89.33	
1-2 年 (含 2 年)	235,687,017.23	14.99		105,884,268.07	3.50	

账 龄	期末数			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(%)	
2-3 年（含 3 年）	109,554,496.83	6.97		212,612,456.52	7.03	
3 年以上	3,194,767.80	0.20		4,069,970.61	0.14	
合 计	1,572,255,858.20	100.00		3,022,537,078.05	100.00	

2、按欠款方归集的期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
济钢国际物流有限公司	116,479,580.00	7.41	
浔水县城投矿业有限公司	99,176,727.98	6.31	
巴东县云帆建设投资开发有限公司	84,921,392.01	5.40	
中国石油天然气股份有限公司辽宁锦州销售分公司	83,138,000.00	5.29	
中国石油天然气股份有限公司辽宁葫芦岛销售分公司	82,050,000.00	5.22	
合 计	465,765,699.99	29.63	

（四）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	272,496,028.89	212,003,157.51
应收股利	6,861,643.69	14,343,356.20
其他应收款项	22,346,750,860.48	21,985,599,404.97
合 计	22,626,108,533.06	22,211,945,918.68

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
资金拆借利息	272,496,028.89	212,003,157.51

项 目	期末余额	年初余额
合 计	272,496,028.89	212,003,157.51

2、应收股利

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	6,861,643.69	14,343,356.20
合 计	6,861,643.69	14,343,356.20

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	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	889,466,843.60	3.95	73,414,141.60	8.25	816,052,702.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,637,926,928.76	96.05	107,228,770.28	0.50	21,530,698,158.48
其中：					
账龄分析法	5,034,962,532.02	22.35	87,878,698.12	1.75	4,947,083,833.90
政府、关联方等	16,602,964,396.74	73.70	19,350,072.16	0.12	16,583,614,324.58
合 计	22,527,393,772.36	——	180,642,911.88	——	22,346,750,860.48

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	889,484,091.60	4.02	73,431,389.60	8.26	816,052,702.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,252,108,939.26	95.98	82,562,236.29	0.39	21,169,546,702.97
其中：					
账龄分析法	4,335,481,422.32	19.58	63,212,164.13	1.46	4,272,269,258.19
政府、关联方等	16,916,627,516.94	76.40	19,350,072.16	0.11	16,897,277,444.78
合 计	22,141,593,030.86	——	155,993,625.89	——	21,985,599,404.97

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
武汉金凰实业集团有限公司	614,916,403.00			预计可供执行的财产（抵押的房产、质押的股权）市场价值可以覆盖应收款
三环集团有限公司	201,136,299.00			债权存在相应的不动产抵押物
重庆市园林工程建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
武汉长江高新技术产业投资基金合伙企业（有限合伙）	18,955,198.00	18,955,198.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
内蒙古邮电建筑安装有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
湖北鸿翔农业股份有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00	预计无法收回
湖南伟兴鑫鑫光电科技有限公司	5,417,955.36	5,417,955.36	100.00	预计无法收回
武汉格瑞林建材科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
吉迪	3,596,694.97	3,596,694.97	100.00	预计无法收回
武汉格瑞林建材科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
福建麦德龙食品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
股权回购款	864,249.91	864,249.91	100.00	预计无法收回
金额低于 60 万汇总	2,080,043.36	2,080,043.36	100.00	预计无法收回
合计	889,466,843.60	73,414,141.60	—	—

（3）其他应收款项按组合计提坏账准备情况

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法	5,034,962,532.02	87,878,698.12	1.75
应收政府、关联方往来等	16,602,964,396.74	19,350,072.16	0.12
合计	21,637,926,928.76	107,228,770.28	

（4）按欠款方归集的期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
湖北省铁路建设投资集团有限责任公司	政府款项	6,307,097,458.68	5 年以上	28.00	

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
鄂北水资源配套工程建设资金	政府款项	2,084,273,118.29	1-5 年	9.25	
国网湖北省电力有限公司	政府款项	5,000,000,000.00	3-5 年	22.20	
湖北宏泰集团有限公司	往来款	2,390,833,700.62	2-3 年、5 年以上	10.61	
湖北清能投资发展集团有限公司	往来款	1,569,055,893.27	1 年以内、1-4 年	6.97	
合 计	—	17,351,260,170.86	—	77.02	

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末数		
	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	267,740,727.12	6,847,841.16	260,892,885.96
自制半成品及在产品	11,931,885,989.83	92,399,396.04	11,839,486,593.79
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	11,513,976,247.57	89,245,258.82	11,424,730,988.75
库存商品（产成品）	4,971,925,003.95	70,009,295.00	4,901,915,708.95
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	4,371,729,035.41	12,240,932.05	4,359,488,103.36
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,559,482.48	204,042.23	2,355,440.25
合同履约成本	78,525,181.60	291,874.76	78,233,306.84
其他	324,649.54	321,397.50	3,252.04
合 计	17,252,961,034.52	170,073,846.69	17,082,887,187.83

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	301,730,478.02	12,894,085.76	288,836,392.26
自制半成品及在产品	15,013,346,981.73	117,776,439.79	14,895,570,541.94
其中：开发成本(由房地产 开发企业填列)	14,627,813,487.13	114,568,714.84	14,513,244,772.29
库存商品（产成品）	2,112,423,212.50	52,447,776.70	2,059,975,435.80
其中：开发产品（由房地 产开发企业填列）	1,674,253,328.91	12,240,932.05	1,662,012,396.86
周转材料（包装物、低值 易耗品等）	3,148,218.09	237,825.39	2,910,392.70
合同履约成本	22,795,525.80		22,795,525.80
消耗性生物资产	18,392.00		18,392.00
其他	28,433,099.60	321,397.50	28,111,702.10
合 计	17,481,895,907.74	183,677,525.14	17,298,218,382.60

（六）合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工与工 程设计	1,233,398,605.71	38,244,417.31	1,195,154,188.40	1,096,097,575.11	36,386,225.15	1,059,711,349.96
合 计	1,233,398,605.71	38,244,417.31	1,195,154,188.40	1,096,097,575.11	36,386,225.15	1,059,711,349.96

（七）长期应收款

1、长期应收款情况

项目	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
融资平台贷款项目	50,791,199,191.00	360,000.00	50,790,839,191.00	53,652,394,191.00	360,000.00	53,652,034,191.00
易地扶贫搬迁项目	25,744,209,569.29		25,744,209,569.29	25,845,584,519.29		25,845,584,519.29
棚户区改造项目	10,315,274,691.55		10,315,274,691.55	9,815,447,093.10		9,815,447,093.10
项目投资款	515,333,286.19	3,177,250.87	512,156,035.32	869,245,271.09		869,245,271.09
对外资金委托借款	74,044,656.23	74,044,656.23		74,044,656.23	74,044,656.23	
全域国土综合整治项目	87,678,558.01		87,678,558.01	70,282,192.46		70,282,192.46
融资租赁	587,331,774.34	3,618,950.46	583,712,823.88	643,580,794.07	3,618,950.46	639,961,843.61
其他	5,810,273.29		5,810,273.29	45,517,162.77		45,517,162.77
合计	88,120,881,999.90	81,200,857.56	88,039,681,142.34	91,016,095,880.01	78,023,606.69	90,938,072,273.32

（八）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
股权分置流通权（注）	246,275,809.90			246,275,809.90
对合营、联营企业投资	7,416,606,396.64	226,750,677.07	8,552,202.19	7,634,804,871.52
小 计	7,662,882,206.54	226,750,677.07	8,552,202.19	7,881,080,681.42
减：长期股权投资减值准备	557,646.56	2,188,222.91		2,745,869.47
合 计	7,662,324,559.98	224,562,454.16	8,552,202.19	7,878,334,811.95

注：子公司双环科技投资期末余额系根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见第 1 号》相关规定，将以前年度股权分置流通权 246,275,809.90 元转入长期股权投资核算、管理。

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合 计	1,141,810,528.69	7,662,882,206.54	51,226,491.06	1,881,692.02	173,168,414.75			6,670,510.17		2,355,771.26	2,745,869.47
一、子公司		246,275,809.90									
股权分置流通权（注）		246,275,809.90									
二、联营或合营公司	1,141,810,528.69	7,416,606,396.64	51,226,491.06	1,881,692.02	173,168,414.75			6,670,510.17		2,355,771.26	2,745,869.47
湖北五行生态投资私募基金管理有限公司	1,750,000.00	1,751,784.55									
湖北长投平安产业投资基金管理有限公司	6,500,000.00	3,878,463.06									
航天科工金融租赁有限公司	615,000,000.00	851,172,646.14			34,483,144.41						
湖北银行股份有限公司		2,626,572,036.73			114,333,741.00						
大冶有色金属集团控股有限公司		2,910,724,556.58			18,085,384.77						
湖北华纺供应链有限公司	15,000,000.00	12,000,000.00									
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	17,500,000.00	17,513,184.97									
湖北长投生态仙桃建设投资有限公司	4,819,960.00	4,819,960.00									
宜昌市三峡环清能源有限公司	75,000,000.00	57,180,250.00	18,750,000.00		2,119,255.34						
襄阳市云天气象科技有限公司	306,350.00		306,350.00								
湖北水草产业投资有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00								
中船长投涪水固体废物处置有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00								

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			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		
湖北坤源长投建材经营有限公司	2,450,000.00	2,384,821.73			120.82					2,384,942.55	
湖北省冶金产品联营公司	150,896.56	150,896.56								150,896.56	150,896.56
湖北教投万润新能源开发有限公司	1,470,000.00		1,470,000.00							1,470,000.00	
湖北长投正创置业有限公司	14,700,000.00	23,854,295.20								23,854,295.20	
鄂州创谷产业园投资有限公司	15,000,000.00	14,296,635.81								14,296,635.81	
鄂州创谷房地产开发有限公司		16,545,432.74								16,545,432.74	
武汉临江泽成房地产开发有限公司	237,970,251.02	207,202,155.55								207,202,155.55	
湖北悦龙苑房地产开发有限公司	33,000,678.95	33,789,272.59								33,789,272.59	
湖北长房正荣物业服务有限公司	2,550,000.00	2,149,625.60								2,149,625.60	
湖北碧桂园长投物业服务有限公司		150,000.00								150,000.00	
湖北科益药业股份有限公司		75,622,742.44			3,002,461.56					78,625,204.00	
湖北丽益医药科技有限公司		3,602,137.90			-216,822.19					3,385,315.71	
湖北中科人因智能科技有限公司	2,066,700.00		2,066,700.00							2,066,700.00	
湖北中科产业技术研究院有限公司										500,000.00	
武汉中科育成创业投资有限公司										270,000.00	
中科众兴生态科技(武汉)有限公司										200,000.00	
湖北国威交科技公司		406,750.00								406,750.00	406,750.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			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	
湖北昌友置业股份有限公司		11,131,253.29								11,131,253.29	
湖北长投云中科技有限公司		2,803,252.92								2,803,252.92	
中船重工湖北海洋核能有限公司		160,964,744.39								160,964,744.39	
湖北长建茂房地产开发有限公司	24,500,000.00	35,128,081.74								35,128,081.74	
荆州长盈置业有限公司	3,782,992.16	3,782,992.16								3,782,992.16	
湖北长江可是文旅产业有限责任公司	1,050,000.00		525,000.00							525,000.00	
青海海控资本管理有限公司	12,000,000.00	13,875,870.50			1,654,422.09					15,530,292.59	
湖北中科长投投资基金管理有限公司	1,050,000.00	713,888.04			73.18					713,961.22	
湖北高诚源锋投资基金管理有限公司		2,791,642.79			-170,544.83					2,621,097.96	
湖北孝感创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000.00		50,000.00							50,000.00	
湖北省汉江高同股权投资基金管理有限公司		4,868,858.81								4,868,858.81	
襄阳科创投资管理有限公司		2,419,811.04								2,419,811.04	
湖北武鄂同城发展科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	35,700.00	35,007.77								35,007.77	
湖北江投创业投资管理有限公司		1,172,395.72			28,783.45					1,201,179.17	
湖北长江高新产业研究院有限公司	1,500,000.00	2,205,224.15								2,205,224.15	
湖北武当高新投资管理有限公司	1,000,000.00	1,220,225.34								1,220,225.34	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			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	
潜江高投投资管理有限公司		5,015,924.31								5,015,924.31	
湖北高投荆楚投资管理有限公司		3,907,307.75								3,907,307.75	
湖北高投鸿创私募基金管理有限公司		802,451.65								-802,451.65	
湖北北斗产业投资基金管理有限公司		1,634,894.93								1,634,894.93	
丹江口和生高投丹江基金管理有限公司		1,681,338.46								1,681,338.46	
湖北高金投资管理有限公司		1,873,784.84								1,873,784.84	
湖北高天农业科技创业投资管理有限公司		466,373.80								466,373.80	
湖北高通投资基金管理有限公司		2,396,823.09								2,396,823.09	
湖北高投产控投资股份有限公司		160,830,376.06								160,830,376.06	
湖北高投德聚投资基金管理有限公司		806,148.35								806,148.35	
湖北高投金运激光产业投资管理有限公司		2,213,739.17						900,000.00		1,313,739.17	
湖北高投科技金融投资管理有限公司		2,226,657.41						286,212.75		1,940,444.66	
湖北高投双创工坊投资有限公司		6,935,460.33						1,935,460.33		5,000,000.00	
湖北高投鑫龙投资管理有限公司		3,468,462.72								3,468,462.72	
湖北国翼投资管理有限公司		3,110,468.09						250,000.00		2,860,468.09	
湖北省高投科技产业同投资管理有限公司		1,639,053.81								1,639,053.81	
湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司		1,712,026.15								1,712,026.15	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			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	
湖北通顺投资基金管理有限公司		1,927,222.11								1,927,222.11	
华烁科技股份有限公司		31,247,598.74								31,247,598.74	
麻城市和高投股权投资基金管理有限公司		2,989,604.01								2,989,604.01	
武汉天泽高投股权投资管理有限公司		2,978,725.12								2,978,725.12	
武汉九派投资管理有限公司		534,865.09								534,865.09	
武汉九派兴业投资管理有限公司		367,407.66								367,407.66	
武汉东湖股权投资基金管理有限公司		2,964,610.80						680,000.00		2,284,610.80	
武汉市科创天使投资基金管理有限公司		2,657,589.37								2,657,589.37	
武汉延华高金智慧城市产业投资基金管理有限公司		604,997.62								604,997.62	
武汉中航高投股权投资基金管理有限公司		558,711.63								558,711.63	
武汉众创融控投资管理有限公司		1,081,874.84								1,081,874.84	
宜昌悦和股权投资基金管理有限公司		3,589,990.58						2,089,990.58		1,500,000.00	
武汉当代高投创业投资管理有限公司		2,885,649.50						336,000.00		2,549,649.50	
武汉高晨投资管理有限公司		18,787.14								18,787.14	
武汉高成创业投资管理有限公司		1,407,682.91								1,407,682.91	
武汉高晖创投管理顾问有限公司		857,208.14								857,208.14	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
武汉高普投资管理有限公司		1,193,489.08									
武汉高投德盛创业投资管理有限公司		57,837.91									
武汉高投睿合投资管理有限公司		2,276,378.48									
武汉高投云河投资基金管理有限公司		281,411.08									
武汉光谷高新成长创业投资管理有限公司		2,544,076.28									
湖北高投慧德投资管理有限公司		923,989.50									
湖北航天高投光子投资基金管理有限公司		610,975.80									
湖北广电高投投资基金管理有限公司		1,570,755.84									
湖北国创高投产业投资基金管理有限公司		1,766,141.94						180,000.00			
武汉壳动创业投资基金有限公司		438,064.33									
武汉长江文创产业投资基金管理有限公司		768,474.34									
湖北教投创智股权投资基金管理有限公司		2,193,753.78		203,692.02							
湖北省教投驾本易驾驶员培训有限公司		1,041,260.14									
湖北教投教育发展有限公司		874,763.69									
湖北教投万品汇综合服务有限公司	1,500,000.00	1,639,660.93									
武汉产融恒芯产业投资基金合伙企业	1,150,000.00	1,106,928.05									
武汉产融智芯壹号产业投资基金合伙企业	1,172,000.00	1,274,327.93		88,000.00							

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			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	
(有限合伙)											
武汉产融江城恒芯贰号产业投资基金合伙企业	820,000.00	820,053.83									820,053.83
湖北江投产融股权投资基金合伙企业(有限合伙)		132,846.51		120,000.00				12,846.51			
黄石市有色幼儿园	500,000.00		500,000.00								500,000.00
长江鑫时代鄂州产业投资基金(有限合伙)	1,000,000.00	399,613.01	600,000.00		1,404.73						1,001,017.74
武汉长江数字经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,003,430.05			26,254.97						5,029,685.02
鄂州科创大走廊私募基金管理有限公司	490,000.00	489,182.87									489,182.87
湖北高宜产业投资管理有限公司		7,052,500.72									7,052,500.72
湖北启源私募基金管理有限公司	30,000.00	1,482,746.77		1,470,000.00							12,746.77
湖北高投科技金融投资管理有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00									8,500,000.00
长江东百创投(湖北)私募基金管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00									4,000,000.00
湖北光谷天下传媒有限公司										2,188,222.91	2,188,222.91
青岛海庭电子信息技术有限公司			558,441.06		-179,264.55						379,176.51
宜昌清投房屋租赁有限公司	21,500,000.00	77,321.20	21,400,000.00								21,477,321.20
湖北省人才发展集团江夏有限公司	1,470,000.00	1,811,699.59									1,811,699.59

(九) 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
长江证券股份有限公司	538,000,000.00	538,000,000.00
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00
武汉光谷长江激光北斗产业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北长江长飞激光智造创业投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	250,000.00
湖北省楚天凤鸣科创天使投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	1,200,000.00
武汉光谷长江创业投资引导基金合伙企业（有限合伙）	42,000.00	42,000.00
襄阳都市圈长江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00
湖北长江基础创新一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
长江鑫时代湖北省武汉市青山创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
长江中大西威（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000.00	
十堰新动能产业发展投资基金（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
老河口新动能产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
湖北长江（孝感）产业投资基金合伙企业	100,000.00	
枣阳长江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
老河口长江高质量发展创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000.00	
湖北长江招银产业基金合伙企业（有限合伙）	1,622,483,911.80	1,904,560,807.77

项 目	年末余额	年初余额
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业（有限合伙）	832,835,054.55	1,008,808,112.17
北京红杉臻德股权投资中心（有限合伙）	426,709,367.61	429,812,057.56
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	130,180,361.08	212,975,177.84
宽带诚柏长江（湖北）投资基金合伙企业（有限合伙）	267,404,940.36	499,466,987.39
湖北咸宁青海长江新兴产业企业（有限合伙）	131,918,872.93	137,112,277.64
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	313,391,711.14	365,984,404.90
湖北鼎锋长江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,539,555.57	3,539,555.54
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	1,118,298,299.44	1,269,228,394.44
Asia-GermanyIndustry4.0PromotionCross-BorderFund IL.P.	735,580,697.61	1,464,077,535.11
红杉宽带（湖北）跨境数字产业投资合伙企业（有限合伙）	841,961,505.59	911,309,298.42
湖北长江蔚来新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	959,322,698.40	984,634,466.40
湖北省长江经开车联网产业基金合伙企业（有限合伙）	126,012,920.22	126,012,920.22
湖北易凯长江股权投资中心（有限合伙）	90,425,780.28	101,453,886.72
高瓴智成长江（湖北）人工智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	589,762,114.36	589,762,114.36
湖北慧影二期文化产业投资合伙企业（有限合伙）	40,559,083.21	41,656,447.17
湖北凯辉长江汽车产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	144,019,412.44	152,596,493.44
湖北长江航天产业投资基金合伙企业（有限合伙）	257,203,624.09	269,313,716.09
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	2,867,152,655.65	2,867,152,655.65
湖北省联想长江科技产业基金合伙企业（有限合伙）	912,353,850.49	960,692,494.16
苏州工业园国创开元二期投资中心（有限合伙）	442,682,943.99	486,801,280.33
军民融合发展产业投资基金（有限合伙）	1,492,581,069.66	1,580,699,990.64

项 目	年末余额	年初余额
武汉光谷金融控股集团有限公司（大基金二期）	2,467,833,390.98	2,077,833,390.98
湖北长江经开汽车产业投资基金合伙企业（有限公司）	2,246,120,062.90	1,996,120,062.90
湖北长江（黄石）产业投资基金合伙企业（有限公司）	239,959.72	239,959.72
湖北长江（潜江）产业投资基金合伙企业（有限公司）	244,192,668.67	171,192,668.67
湖北集成电路产业投资基金股份有限公司（湖北基金,武汉金控代持）	211,496,500.35	211,496,500.35
先进制造产业基金二期合伙企业（有限合伙）	503,320,051.40	506,480,730.51
湖北长江（咸宁）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	30,114,425.81	30,114,425.81
湖北长江（公安县）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,360,612.45	3,360,612.45
湖北长江中信科移动通信技术产业投资基金	791,145,739.65	791,145,739.65
湖北长江（黄冈）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	977,181.19	5,977,181.19
湖北长江（孝感）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,619,880.67	9,719,880.67
湖北长江（仙桃）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	59,400,000.00	59,400,000.00
湖北国资运营东湖定增 1 号私募投资基金	63,076,048.76	63,076,048.76
赛海（上海）健康科技有限公司	14,999,580.00	14,999,580.00
湖北宜化新动能纾困专项投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北省新动能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北省新动能宏宜纾困专项基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北动能二号投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北新动能农谷产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北省数字精选棘轮二号投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.00

项 目	年末余额	年初余额
西部证券睿创 19 号单一资管计划	100,000.00	100,000.00
湖北动能一号投资基金合伙企业（有限合伙）	8,990,000.00	8,990,000.00
湖北省新活力上市高质量一号投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	
武汉宏泰慢城企业管理中心（有限合伙）	140,000,000.00	140,000,000.00
武汉钢电股份有限公司、武汉东西湖啤酒集团有限公司、武汉长江经济联合发展股份有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
湖北垄上人力资源服务有限公司	3,134,605.87	3,134,605.87
武汉康思农生物科技有限公司	261,637.76	261,637.76
武汉华新农大城乡规划设计院有限公司	755,464.30	755,464.30
武汉华裕新美菌业有限公司	1,431,247.09	1,431,247.09
国寿丹江口绿色扶贫产业基金（有限合伙）	427,498.25	427,498.25
湖北省新动能发展投资基金合伙企业（有限合伙）	90,886,410.83	93,193,016.46
湖北科创天使投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,576,933.30	1,576,933.30
湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	9,200,000.00
中航高投武汉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,899,265.69	5,899,265.69
湖北高投德聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,018,128.55	7,018,128.55
武汉延华高金智慧城市产业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	22,500,000.00	22,500,000.00
武汉科技创业天使投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
湖北高投万融产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,420,330.62	8,518,371.62
武汉高天农业科技创业投资合伙企业（有限合伙）	2,812,500.00	2,812,500.00
湖北省长江经济带产业基金管理有限公司	27,896,000.00	27,896,000.00
湖北高长信新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	92,110.97	92,110.97

项 目	年末余额	年初余额
湖北省新动能优选基金合伙企业（有限合伙）	15,840,544.30	18,000,000.00
武汉日新科技股份有限公司	10,870,950.00	10,870,950.00
湖北亿钧耀能新材股份公司	39,622,908.81	39,622,908.81
武汉易维科技股份有限公司	1,775,000.00	1,775,000.00
武汉锐晶激光芯片技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
湖北科技企业加速器有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
湖北中尔车轴空悬科技技术有限公司	3,333,300.00	3,333,300.00
国药集团动物保健股份有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
武汉光谷信息技术股份有限公司	9,612,000.00	9,612,000.00
湖北祥源新材科技股份有限公司	24,889,050.00	24,889,050.00
武汉盛为芯科技有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00
湖北鼎汇微电子材料有限公司	16,491,716.00	16,491,716.00
武汉华工安鼎信息技术有限责任公司	1,867,997.08	1,867,997.08
湖北长江高投政融产业投资合伙企业（有限合伙）	24,589,835.27	24,589,835.27
湖北北斗产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,750,000.00	6,750,000.00
赤壁新动能产业发展投资基金（有限合伙）	11,000,000.00	11,000,000.00
仙桃新动能产业发展投资基金（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
湖北省自动化研究所股份有限公司	6,834,320.00	6,834,320.00
湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
华融天泽高投湖北智能制造与技术服务创业投资有限公司	20,118,458.73	20,118,458.73
黄石新动能产业发展投资基金（有限合伙）	1,071,200.00	1,071,200.00
武汉高德盛环保新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,397,688.00	4,397,688.00
武汉高投富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	657,100.00	657,100.00

项 目	年末余额	年初余额
武汉国翼恒泰股权投资基金管理有限公司	750,000.00	750,000.00
武汉众创融控投资管理有限公司	312,500.00	312,500.00
湖北萃湖创业投资有限公司	3,850,000.00	3,850,000.00
宜昌菁英天使创业投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
湖北华策建投现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28,345,762.53	28,345,762.53
湖北教授国际教育有限公司	400,000.00	400,000.00
武汉市春雨童心校车服务有限公司	1,589,999.00	1,589,999.00
湖北香妆惠治壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
湖北清能惠治贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	223,272.00	223,272.00
湖北智能惠治叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	10,001.00	10,001.00
湖北省烯材惠治伍号创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.00
湖北省镁光惠治陆号创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
鑫湖股权投资基金管理（湖北）有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
中鑫高投光谷同泽（湖北）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
湖北长江（猗亭）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000.00	300,000.00
长江优企高端人才股权激励湖北投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
湖北东光电子股份有限公司	1,645,000.00	1,645,000.00
武汉华中激光产业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
湖北安卅物流有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
襄阳汽车轴承股份有限公司	313,063,353.90	538,039,571.10
湖北北斗产业投资基金管理有限公司	340,603.11	340,603.11
湖北能源集团股份有限公司		3,123,474.30
武汉硅谷天堂阳光企业管理咨询有限公司		100,000.00

项 目	年末余额	年初余额
武汉厚溥教育科技有限公司		3,000,000.00
合 计	22,602,153,225.98	24,160,018,342.41

（十）其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
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	19,588,369,325.04	19,346,130,163.53
其中：债务工具投资	178,095,310.00	178,095,310.00
其他	19,410,274,015.04	19,168,034,853.53
合 计	19,588,369,325.04	19,346,130,163.53

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	70,000,000.00	328,911,075.65
抵押借款	224,400,000.00	55,057,138.90
保证借款	838,086,800.00	846,759,840.41
信用借款	5,350,616,544.32	5,436,821,056.73
合 计	6,483,103,344.32	6,667,549,111.69

2、已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末金额	借款利率(%)	逾期时间(月)	逾期利率
琼山信用社	1,162,738.00	6.00	374	6.00
珞狮路农行	200,000.00	6.00	372	6.00
省建行	250,000.00	6.00	366	6.00
农行武昌区支行	1,600,000.00	6.00	360	6.00
农行彭刘杨办	580,000.00	6.00	354	6.00
农行中华路办	2,000,000.00	6.00	354	6.00
琼山市农行	200,000.00	6.00	346	6.00

债权单位	期末金额	借款利率(%)	逾期时间(月)	逾期利率
海南省工行	940,000.00	6.00	311	6.00
合 计	6,932,738.00	—	—	—

说明：以上借款主要为划转接受企业借款，因时间久远，且因为单位改制人员变动等原因，无法提供原始资料。账面已计提的利息是根据提供的法院判决书计提，因借款资料不完整均未计提利息。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,845,829,696.82	2,885,683,154.89
1-2 年（含 2 年）	431,469,290.23	591,653,296.29
2-3 年（含 3 年）	190,337,792.50	140,177,552.92
3 年以上	148,196,964.88	362,554,288.56
合 计	4,615,833,744.43	3,980,068,292.66

2、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	账龄
北京橙色风暴数字技术有限公司	96,739,524.76	1 年以内
中交一航局第二工程有限公司	71,054,982.56	1-2 年
湖南广播影视集团有限公司	62,779,997.01	1 年以内
厦门今日头条信息技术有限公司	52,349,933.65	1 年以内
湖北国通领驭建设集团有限公司	52,280,000.00	1 年以内
合计	335,204,437.98	

（十三）预收款项

1、预收款项列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	26,298,158.89	30,573,867.56
1 年以上	5,498,250.28	5,754,164.68

账 龄	期末余额	年初余额
合 计	31,796,409.17	36,328,032.24

(十四) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
销售款	667,838,791.82	2,606,839,170.02
工程款	16,063,912.79	10,961,886.80
其他	1,393,931.34	3,571,395.35
合 计	685,296,635.95	2,621,372,452.17

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	374,296,112.63	473,335,117.58
应付股利	39,725,216.21	52,660,182.82
其他应付款项	7,226,998,925.00	8,900,807,609.15
合 计	7,641,020,253.84	9,426,802,909.55

1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	305,902,748.60	283,938,748.05
企业债券利息	68,015,773.75	182,074,491.74
短期借款应付利息	377,590.28	1,414,484.82
其他利息		5,907,392.97
合 计	374,296,112.63	473,335,117.58

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	38,575,380.21	41,382,338.74
划分为权益工具的优先股/永续债股利	298,836.00	10,758,904.08
限制性股票股利	851,000.00	518,940.00
合 计	39,725,216.21	52,660,182.82

3、其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
外部关联方及借款	5,701,347,264.13	4,290,138,937.36
保证金及押金	213,853,484.52	136,383,538.55
代收代付款	88,373,532.98	147,513,578.23
往来款	1,033,636,077.42	4,193,617,488.85
其他	189,788,565.95	133,154,066.16
合 计	7,226,998,925.00	8,900,807,609.15

（十六）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,969,554,032.07	5,921,792,690.38
一年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	3,999,765,684.78
一年内到期的长期应付款	205,519,055.51	171,308,544.06
一年内到期的其他长期负债		
一年内到期的租赁负债	1,280,262.00	14,814,533.35
合 计	8,176,353,349.58	10,107,681,452.57

（十七）长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	8,913,937,246.49	21,777,247,747.27	4.35-6.35
抵押借款	4,107,280,162.33	3,968,658,206.82	5.45-6.65
保证借款	5,620,929,702.65	4,407,586,950.08	1.2-7.43
信用借款	19,296,318,924.84	6,341,010,644.65	4.35-8.00
合 计	37,938,466,036.31	36,494,503,548.82	

（十八）长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	54,679,014,240.98	123,602,460.05	2,927,783,872.70	51,874,832,828.33
专项应付款	21,907,902.14		802,005.31	21,105,896.83
合 计	54,700,922,143.12	123,602,460.05	2,928,585,878.01	51,895,938,725.16

1、长期应付款明细

项 目	年末余额	年初余额
棚户区改造	50,233,845,000.00	53,055,040,000.00
武黄铁路配套项目	550,000,000.00	590,000,000.00
省教育厅高等院校建设项目	7,000,000.00	7,000,000.00
工程款	40,499,754.96	4,439,783.65
支持创新企业股权激励项目款	286,433,291.72	285,578,794.24
委托投资款	38,390,118.58	74,316,736.76
融资租赁款	697,664,663.07	641,638,926.33
股东借款	21,000,000.00	21,000,000.00
合 计	51,874,832,828.33	54,679,014,240.98

2、专项应付款期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
武昌区中山路国有土地使用权收回项目	11,249,522.99		2,034.00	11,247,488.99
湖北省财政厅	8,100,000.00			8,100,000.00
省投资公司融资平台收取的偿债准备金款	1,458,407.84			1,458,407.84
财政拨款	593,997.31		593,997.31	
湖北省科技厅	300,000.00			300,000.00
合 计	21,701,928.14		596,031.31	21,105,896.83

(十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	33,639,561,500.00	100.00			33,639,561,500.00	100.00
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	33,639,561,500.00	100.00			33,639,561,500.00	100.00

（二十）其他权益工具

1、期末发行在外的永续债变动情况

发行在外的金融工具	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
2021 年第一期永续期公司债 5 亿（3+N）	499,895,349.49		499,895,349.49	
致和 2 号信托计划	500,000,000.00			500,000,000.00
致和 3 号信托计划	365,000,000.00			365,000,000.00
致和 4 号信托计划	135,000,000.00			135,000,000.00
合计	1,499,895,349.49		499,895,349.49	1,000,000,000.00

（二十一）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	48,262,889,666.37	1,316,805,052.30	40,977,202.50	49,538,717,516.17
合 计	48,262,889,666.37	1,316,805,052.30	40,977,202.50	49,538,717,516.17

（二十二）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	13,980,484.30			13,980,484.30	
合 计	13,980,484.30			13,980,484.30	—

（二十三）未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
上年年末余额	772,096,681.90	885,333,736.35
年初调整金额		273,400.02
本期年初余额	772,096,681.90	885,607,136.37
本期增加额	195,473,698.54	72,030,686.51
其中：本期净利润转入	187,926,121.41	71,990,148.11
其他调整因素	7,547,577.13	40,538.40
本期减少额	85,234,079.75	185,541,140.98
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	85,234,079.75	185,541,140.98
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	882,336,300.69	772,096,681.90

（二十四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,752,690,200.60	11,347,985,774.67	8,313,250,454.39	7,440,336,699.38
1、平台公司融资服务、担保服务、委贷服务及其他	88,432,583.58	10,584,413.16	83,593,026.86	4,058,057.70

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2、基金管理费	30,545,728.66	5,126,720.40	41,278,610.30	8,650,297.75
3、金融利息	3,077,381.64		10,802,041.61	
4、建筑材料销售	6,041,471,696.43	5,962,021,449.56	3,536,126,777.08	3,448,246,185.34
5、房地产销售	1,273,001,967.19	1,179,874,713.58	969,359,099.91	840,566,489.69
6、物业管理服务	32,475,930.14	40,366,371.83	41,041,259.37	33,809,126.42
7、医药产品	289,096,426.29	216,501,460.14	343,911,715.83	237,969,742.97
8、政府回购	2,681,948.21		30,661,104.44	
9、计算机、通信和其他电子设备制造业及广告传媒业	1,817,618,491.05	1,626,946,151.61	1,838,115,707.03	1,676,652,036.11
10、建筑工程收入	228,568,578.09	183,401,771.74	319,283,678.17	286,497,238.27
11、人力资源服务	448,692,562.56	428,971,190.79	362,771,899.02	347,985,089.13
12、电力业务收入	312,322,584.78	89,474,053.50	125,710,620.86	47,774,217.70
13、联碱化工产品	1,309,973,028.24	861,277,142.27		
14、房屋出租、技术服务咨询及其他	874,731,293.74	743,440,336.09	610,594,913.91	508,128,218.30
二、其他业务小计	426,569,670.22	396,978,597.66	452,518,501.39	418,852,298.54
1、房屋、车位	31,982,277.56	12,613,511.46	25,526,707.06	13,039,140.12

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出租 及水电费				
2、服务费	5,361,566.16		5,622,270.36	1,479,284.40
3、其他	389,225,826.50	384,365,086.20	421,369,523.97	404,333,874.02
合 计	13,179,259,870.82	11,744,964,372.33	8,765,768,955.78	7,859,188,997.92

（二十五）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	49,743,354.78	566,154.12
税收减免与加计扣除	1,474,748.59	5,921,909.80
政府奖励补助资金等	10,776,306.28	17,842,434.86
其他	2,631,516.26	3,069,600.68
合 计	64,625,925.91	27,400,099.46

九、或有事项

（一）承诺事项

截止报表日公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、子公司双环科技于 2022 年 7 月收到东马坊街道办事处及应城自然资源和规划局《关于先行支付东马坊新集村新街、老虎山社区港二村二湾受地面沉降影响房屋搬迁与补偿费用的函》，依据《2022 年东马坊街道办事处地质沉降受影响房屋搬迁与补偿资金测算》对受灾损失的初步统计，双环科技在东马坊街道办事处要求的金额范围内，已于 2022 年 7 月先行支付了房屋搬迁与补偿资金 1,414.00 万元。鉴于该沉降初步认为系采矿工程引发，且双环科技作为盐矿的长期开采主体，可能承担赔偿责任。基于谨慎性原则，双环科技依据东马坊街道办事处初步测算的搬迁结算金额，预计盐矿地面沉降的房屋搬迁与补偿款为 1,428.63 万元，考虑前期已支付房屋搬迁与补偿资金 1,414.00 万元，于前期计提预计负债 14.63 万元，本期无变化。

2、截止报表日，子公司湖北长荆投资开发有限公司（以下简称“长荆置业”）对湖北长荆上河置业有限公司（以下简称“上河置业”）向招商银行股份有限公司荆州分行金融借款提供担保，担保余额为 54,387,458.13 元，借款已到期上河置业未进行偿还且未能签定展期协议。

3、对外担保：子公司湖北三环化工集团有限公司为湖北宜化集团有限公司提供担保，担保金额为 33,635,000.00 元。

十、资产负债表日后事项

2024 年 7 月 6 日，奥特佳新能源科技股份有限公司（以下简称“奥特佳”）发布了关于股东权益变更完成暨控股股东和实际控制人变更的公告：本公司 7 月 5 日收到的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本次股权协议转让交易已于 7 月 4 日完成了相关股份的过户登记手续。自当日起，长江一号产投正式成为本公司的控股股东，长江一号产投的母公司长江产业投资集团有限公司正式成为本公司的实际控制人。

十一、其他重要事项

2024 年 3 月 29 日，长江证券股份有限公司（以下简称“长江证券”）股东长江产业集团与湖北能源集团股份有限公司（以下简称“湖北能源”）、三峡资本控股有限责任公司（以下简称“三峡资本”）签署《股份转让协议》，长江产业集团拟通过协议转让方式以 8.20 元/股的价格分别受让湖北能源、三峡资本持有的上市公司 529,609,894 股和 332,925,399 股股份，占长江证券股份总数的比例分别为 9.58%和 6.02%（以下简称“本次股份转让”）；同日，长江产业集团与长江证券股东武汉城市建设集团有限公司（以下简称“武汉城建”）、湖北宏泰集团有限公司（以下简称“宏泰集团”）、湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司（以下简称“旅投创业”）、湖北省中小企业金融服务中心有限公司（以下简称“省中小金服”）、湖北日报传媒集团（以下简称“湖北日报”）分别签署《一致行动协议》，约定该等股东在参与上市公司法人治理时与长江产业集团保持一致行动（以下简称“本次一致行动”，与本次股份转让合称“本次权益变动”）。

本次权益变动后，长江产业集团将直接持有长江证券 962,535,293 股股份，占长江证券股份总数的 17.41%；长江产业集团的一致行动人合计持有长江证券 598,086,803 股股份，占长江证券股份总数的 10.82%；长江产业集团及其一致行动人合计支配长江证券

1,560,622,096 股股份表决权，占长江证券股份总数的 28.22%。本次权益变动完成后，长江产业集团将成为长江证券的第一大股东。

十二、关联方关系

(一) 母公司基本情况

本公司系 2010 年由湖北省人民政府投资成立的国有独资公司，湖北省人民政府授权湖北省国有资产监督管理委员会履行出资人职责。

(二) 子公司情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
长江创业投资基金有限公司	2	境内金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	商务服务业	889,615.60	100	100	881,577.81	投资设立
长江创业投资基金管理有限公司	2	境内金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	商务服务业	6,500.00	100	100	6,500.00	投资设立
湖北长江产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	投资与资产管理	2,040,800.00	99.75	99.75		其他
湖北长江产业现代化工有限公司	2	境内非金融子企业	武汉东湖新技术开发区	武汉东湖新技术开发区	批发业	150,000.00	100	100		其他
湖北省生态环保有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	生态保护建设	53,500.00	100	100	53,500.00	投资设立
湖北省长江新材有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	生态保护建设	100,000.00	100	100	100,000.00	投资设立
湖北省长江新动能私募基金管理有限公司	2	境内金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	资本市场服务	3,150.00	100	100	3,150.00	投资设立
湖北广济药业股份有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武穴	湖北武穴	医药制造	34,985.53	24.75	24.75	64,773.17	非同一控制下的企

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
		企业								业合并
深圳万润科技股份有限公司	2	境内非金融子企业	深圳市光明新区	深圳市光明新区	电气机械和器材制造业	84,530.25	23.62	23.62		其他
湖北长江产业载体投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	房地产开发经营	230,000.00	100	100	230,000.00	同一控制下的企业合并
湖北长江产业载体运营管理有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	资本市场服务	140,000.00	100	100	140,000.00	投资设立
湖北长江产业资产经营管理有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	商务服务业	10,000.00	100	100		其他
湖北省人才市场有限责任公司	2	境内非金融子企业	武汉市	湖北武汉	商务服务业	1,000.00	100	100		其他
湖北省人才发展集团有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	职业中介活动	1,000.00	100	100		其他
湖北长江科创服务集团有限公司	2	境内非金融子企业	武汉东湖新技术开发区	武汉东湖新技术开发区	商务服务业	55,000.00	100	100	60,051.93	非同一控制下的企业合并
湖北典策档案科技发展有限公司	2	境内非金融子企业	武汉武昌区	武汉武昌区	科技推广和应用服务	2,355.77	100	100	500.00	其他
湖北省投资公司	2	境内非金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	投资与资产管理	11,271.01	100	100	371,456.48	同一控制下的企业合并
湖北省扶贫投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市武昌区	武汉市武昌区	投资与资产管理	1,475,000.00	66.1	100	975,000.00	投资设立

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
湖北省长投城镇化投资有限公司	2	境内非金融子企业	武汉武昌区	武汉武昌区	投资与资产管理	100,000.00	100	100	100,000.00	投资设立
湖北长江资本（股权）投资基金管理有限公司	2	境内金融子企业	武汉市东湖高新区	武汉市东湖高新区	金融信托与管理服务	10,000.00	35	35	3,500.00	非同一控制下的企业合并
湖北省高新产业投资集团有限公司	2	境内非金融子企业	武汉东湖新技术开发区	武汉东湖新技术开发区	商务服务业	101,486.89	37.56	37.56		其他
湖北省新能源有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	新能源投资	69,463.12	48.85	68.06	43,200.00	其他
湖北长江产业投资基金有限公司	2	境内金融子企业	武汉市	武汉市	资本市场服务	163,558.00	100	100	163,558.00	投资设立
湖北长江产投私募基金管理有限公司	2	境内金融子企业	武汉市	武汉市	资本市场服务	7,000.00	100	100	7,000.00	投资设立
湖北长江北斗数字产业有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	17,200.00	100	100	17,200.00	投资设立
湖北双环化工集团有限公司	2	境内非金融子企业	应城市	应城市	化学原料和化学制品制造业	45,400.00	70	70		其他
湖北长江汽车产业投资有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	资产经营与管理	51,000.00	100	100		其他

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		13,250,600.00
其他应收款项	29,497,129,834.96	29,877,596,905.35
合 计	29,497,129,834.96	29,890,847,505.35

1、应收股利

项 目	期末余额	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		13,250,600.00	——	——
其中：湖北长江产业资产经营管理有限公司		13,250,600.00		否
合 计		13,250,600.00	——	——

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	29,497,129,834.96	100.00			29,497,129,834.96
其中：					
账龄分析法	15,145,953,395.07	51.35			1,506,738,634.76
政府、关联方等	14,351,176,439.89	48.65			27,990,391,200.20
合 计	29,497,129,834.96	100.00		——	29,497,129,834.96

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	29,877,596,905.35	100.00			29,877,596,905.35
其中：					
账龄分析法	15,526,420,465.46	51.97			15,526,420,465.46
政府、关联方等	14,351,176,439.89	48.03			14,351,176,439.89
合 计	29,877,596,905.35	100.00			29,877,596,905.35

(2) 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	期末数			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）	2,599,503,821.14	17.16		2,914,224,999.63	18.77	
1-2 年（含 2 年）	7,485,425,550.82	49.42		7,485,425,550.82	48.21	
2-3 年（含 3 年）	1,378,668,929.94	9.10		1,388,668,929.94	8.94	
3 年以上	3,682,355,093.17	24.32		3,738,100,985.07	24.08	
合 计	15,145,953,395.07	100.00		15,526,420,465.46	100.00	

②其他组合

组合名称	期末数			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
政府、关 联方等	14,351,176,439.89			14,351,176,439.89		
合 计	14,351,176,439.89	—		14,351,176,439.89	—	

(3) 按欠款方归集的期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
湖北省铁路建设投资集团 有限责任公司	政府款项	6,307,097,458.68	5 年以上	21.38	
国网湖北省电力有限公 司	政府款项	5,000,000,000.00	3-5 年	16.95	
湖北长江产业投资基金 合伙企业（有限合伙）	往来款	4,750,000,000.00	1 年以内、 1-2 年	16.10	
鄂北水资源配套工程建 设资金	政府款 项	2,084,273,118.29	1-5 年	7.07	
湖北清能投资发展集团 有限公司	往来款	1,569,055,893.27	1 年以内、 1-4 年	5.32	
合 计	—	19,710,426,470.24	—	66.82	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投 资	63,811,907,587.20	3,190,437,366.71	1,624,415,702.30	65,377,929,251.61
对联营或合 营企业投资	6,446,099,487.06	166,902,270.18		6,613,001,757.24
小 计	70,258,007,074.26	3,357,339,636.89	1,624,415,702.30	71,990,931,008.85

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备				
合 计	70,258,007,074.26	3,357,339,636.89	1,624,415,702.30	71,990,931,008.85

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他合并转入 转出		
合 计	34,009,442,656.83	70,258,007,074.26	1,625,580,000.00	1,624,415,702.30	166,902,270.18	0.00	0.00	0.00	0.00	1,564,857,366.71	71,990,931,008.85	
一、子公司	33,946,192,656.83	63,811,907,587.20	1,625,580,000.00	1,624,415,702.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,564,857,366.71	65,377,929,251.61	
湖北长江资本 (股权)投资基 金管理有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00									35,000,000.00	
湖北省投资公司	3,714,564,849.14	3,714,564,849.14									3,714,564,849.14	
湖北长江产业载 体投资开发有限 公司	3,379,154,972.03	3,379,154,972.03									3,379,154,972.03	
湖北省长投城镇 化投资有限公司	1,111,816,326.53	1,447,645,428.64									1,447,645,428.64	
湖北省扶贫投 资开发有限公司	9,750,000,000.00	9,750,000,000.00									9,750,000,000.00	
湖北广济药业股 份有限公司	647,731,665.61	647,731,665.61									647,731,665.61	
湖北省生态环保 有限公司	535,000,000.00	535,000,000.00									535,000,000.00	
鄂州长投融智投 资合伙企业(有 限合伙)											0.00	
湖北典策档案科 技发展有限公司	19,201,159.56	19,201,159.56									19,201,159.56	
湖北省长江新材 业有限公司	1,000,000,000.00	1,015,932,339.33									1,015,932,339.33	
湖北省长投资本 运营投资有限公 司	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00									1,400,000,000.00	
武汉长投和福投 资合伙企业(有 限合伙)	344,025,000.00	344,025,000.00									344,025,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他/合并转入 转出
湖北长江产业现代化工有限公司		1,584,025,285.83									1,584,025,285.83	
深圳万润科技股份有限公司		390,095,130.68									390,095,130.68	
湖北长江产业资产经营管理有限公司		526,142,433.03									526,142,433.03	
长江创业投资基金有限公司	8,815,778,064.40	8,495,198,064.40	320,580,000.00								8,815,778,064.40	
长江创业投资基金管理有限公司	65,000,000.00	30,000,000.00	35,000,000.00								65,000,000.00	
湖北长江产业投资基金合伙企业(有限合伙)		27,644,193,954.46		1,624,415,702.30							26,019,778,252.16	
湖北省高新产业投资集团有限公司		600,519,294.43									600,519,294.43	
湖北省长江新动能私募基金管理有限公司	29,000,000.00	31,415,408.04	5,000,000.00								36,415,408.04	
湖北长江科创服务集团有限公司	496,315,619.56	496,315,619.56									496,315,619.56	
湖北长江产投私募基金管理有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00									70,000,000.00	
湖北长江产业投资基金有限公司	1,635,580,000.00	410,580,000.00	1,225,000,000.00								1,635,580,000.00	
湖北省新能源有限公司	432,000,000.00	432,000,000.00									432,000,000.00	
湖北长江北斗数字产业有限公司	172,000,000.00	132,000,000.00	40,000,000.00								172,000,000.00	
湖北双环化工集团有限公司		314,680,592.34									314,680,592.34	
湖北省人才市场有限责任公司		23,276,597.03									23,276,597.03	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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		
湖北省人才发展集团有限公司		49,184,793.09								49,184,793.09	
湖北长江汽车产业投资有限公司									1,564,857,366.71	1,564,857,366.71	
武汉长投关道投资合伙企业(有限合伙)	294,025,000.00	294,025,000.00								294,025,000.00	
二、联营企业	63,250,000.00	6,446,099,487.06	0.00	0.00	166,902,270.18	0.00	0.00	0.00	0.00	6,613,001,757.24	
湖北长投平安产业投资基金管理有限公司	6,800,000.00	3,878,463.06								3,878,463.06	
航天科工金融租赁有限公司		851,172,646.14			34,483,144.41					885,655,790.55	
湖北银行股份有限公司		2,626,572,036.73			114,333,741.00					2,740,905,777.73	
大冶有色金属集团控股有限公司		2,910,724,556.58			18,085,384.77					2,928,809,941.35	
湖北五行生态投资管理基金管理有限公司	1,750,000.00	1,751,784.55								1,751,784.55	
湖北华纺供应链有限公司	15,000,000.00	12000000								12,000,000.00	
湖北长和股权投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00								40,000,000.00	

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	424,856,863.66		386,212,076.29	
平台公司融资服务、担保服务、委贷服务及其他	424,856,863.66		386,212,076.29	
2、其他业务小计				
其他				
合 计	424,856,863.66		386,212,076.29	



长江产业投资集团有限公司
二〇二四年八月三十日