

审计报告

众环审字(2025) 0102864 号

武汉天盈投资集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了武汉天盈投资集团有限公司(以下简称“天盈投资”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及天盈投资资产负债表,2024年度的合并及天盈投资利润表、合并及天盈投资现金流量表、合并及天盈投资所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的天盈投资财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、与持续经营相关的重大不确定性

天盈投资近三年持续亏损,2022年发生归母净利润-45,492.51万元,2023年发生归母净利润-1,486.87万元,2024年发生归母净利润-482,744.61万元,近三年累计亏损金额-529,723.99万元,另外公司的债券已多次展期,天盈投资的银行账户也被司法冻结,因此天盈投资持续经营能力存在重大不确定性。虽然天盈投资已在财务报表附注二、财务报表编制基础(二)-持续经营中披露与持续经营存在不确定性相关事项,但我们无法获取充分、适当的审计证据,以判断天盈投资按持续经营假设编制财务报表是否恰当。

2、无法获取充分、适当的审计证据

(1) 天盈投资因法人代表变更,部分银行账户预留印签章未办理办变手续,我们无法对该部分银行账户实施函证程序,以判断天盈投资账面货币资金信息是否准确。

(2) 天盈投资子公司-天乾资管公司于2020年8月31日与云南国际信托有限公司20亿元合同;天乾资管公司将此交易事项作为资产出售进行会计处理。审计中我们未能获取云南信托公司的书面回函及其他证据材料,以判断该事项的交易实质是否符合终止确认。

(3) 财务报表附注九-或有事项涉及的未决诉讼与对外担保事项,我们无法取得也无法实施其他替代审计程序获取充分、适当的审计证据,以判断天盈投资的或有事项是否完整、准确。

三、其他信息



天盈投资管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天盈投资的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是按照中国注册会计师审计准则的规定，对天盈投资的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天盈投资，并履行了职业道德方面的其他责任。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·武汉

中国注册会计师：



朱 烨

中国注册会计师：



李治明

2025年4月25日





合并资产负债表

编制单位：武汉天盈投资集团有限公司合并

会合01表
单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	八（一）	27,566,281.02	96,622,622.49
交易性金融资产	八（二）	1,678,082,104.62	1,833,853,623.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（三）		440,877.02
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	八（四）	765,438,412.82	1,248,134,253.61
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（五）	2,949,223,831.54	4,149,298,765.94
其他流动资产	八（六）	420,490,318.16	833,406,874.00
流动资产合计		5,840,800,948.16	8,161,757,016.16
非流动资产：			
持有至到期投资			
债权投资	八（七）	1,445,859,171.87	1,190,728,904.11
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（八）	1,784,181,928.27	2,290,885,329.71
其他权益工具投资	八（九）	318,018,156.16	326,157,898.04
其他非流动金融资产	八（十）	958,954,370.36	2,302,911,898.56
投资性房地产	八（十一）	648,008,900.00	598,043,000.00
固定资产	八（十二）	286,773.36	427,675.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十三）	5,466,520.83	16,098,325.18
无形资产	八（十四）	26,583.19	147,076.59
开发支出			
商誉	八（十五）	10,635,833.94	10,635,833.94
长期待摊费用	八（十六）		1,012,980.83
递延所得税资产	八（十七）	79,534,555.39	299,697,126.71
其他非流动资产	八（十八）	40,985,280.00	149,800,000.00
非流动资产合计		5,291,958,073.37	7,186,546,049.48
资产合计		11,132,759,021.53	15,348,303,065.64

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：武汉天盈投资集团有限公司合并

会合01表
单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	八（十九）	128,490,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收账款			
合同负债			
应付职工薪酬	八（二十）	55,742,253.12	56,150,182.11
应交税费	八（二十一）	131,187,123.38	320,713,292.08
其他应付款	八（二十二）	1,217,401,576.84	1,033,316,555.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十三）	6,124,430,074.95	6,120,975,597.90
其他流动负债	八（二十四）	582,838,211.10	398,995,679.39
流动负债合计		8,240,089,239.39	7,940,151,307.08
非流动负债：			
长期借款	八（二十五）	350,000,000.00	370,000,000.00
应付债券	八（二十六）		
租赁负债	八（二十七）	3,950,486.47	10,953,827.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（二十八）	1,224,824,924.21	
递延收益			
递延所得税负债	八（二十九）	88,574,775.29	75,528,776.92
其他非流动负债	八（三十）	45,000,000.00	160,000,000.00
非流动负债合计		1,712,350,185.97	616,482,604.72
负债合计		9,952,439,425.36	8,556,633,911.80
所有者权益：			
实收资本	八（三十一）	5,283,309,100.00	5,283,309,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十二）	654,183,309.36	658,963,483.99
减：库存股			
其他综合收益	八（三十三）	-258,506,052.09	-279,066,484.84
一般风险准备	八（三十四）	11,534,005.49	11,534,005.49
盈余公积	八（三十五）	69,574,950.59	69,574,950.59
未分配利润	八（三十六）	-6,294,427,226.84	-1,663,635,386.85
归属于母公司所有者权益合计		-534,331,913.49	4,080,679,668.38
少数股东权益		1,714,651,509.66	2,710,989,485.46
所有者权益合计		1,180,319,596.17	6,791,669,153.84
负债和所有者权益总计		11,132,759,021.53	15,348,303,065.64

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：武汉天盈投资集团有限公司合并

会合02表
单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-12月	2023年1-12月
一、营业收入	八（三十七）	120,722,584.29	343,283,369.18
减：营业成本	八（三十七）	23,020,722.22	34,761,281.11
税金及附加		3,295,008.62	2,652,042.06
销售费用	八（三十八）	7,484,178.68	10,389,464.79
管理费用	八（三十八）	29,078,854.97	52,222,409.51
研发费用			
财务费用	八（三十八）	202,170,759.07	200,221,218.15
其中：利息费用		202,294,658.93	200,500,166.54
利息收入		142,854.25	309,642.71
加：其他收益	八（三十九）	54,677.88	82,141.46
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十）	-230,774,116.73	94,245,301.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,979,498.60	-22,976,303.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（四十一）	12,748,820.03	-10,888,049.49
资产处置收益	八（四十二）	-10,873.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十三）	-1,902,803,284.17	-60,594,047.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十四）	-1,884,422,913.86	-49,706,494.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,149,534,629.40	16,175,805.18
加：营业外收入	八（四十五）	30,812,518.82	156,458.16
减：营业外支出	八（四十六）	1,471,831,873.33	3,996,004.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,590,553,983.91	12,336,259.07
减：所得税费用	八（四十七）	233,230,082.98	7,123,549.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,823,784,066.89	5,212,710.03
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,823,784,066.89	5,212,710.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,827,446,091.09	-14,868,732.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-996,337,975.80	20,081,442.88
五、其他综合收益的税后净额		15,585,642.65	18,810,665.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,585,642.65	18,810,665.05
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		15,585,642.65	18,810,665.05
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-5,808,198,424.24	24,023,375.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,811,860,448.44	3,941,932.20
归属于少数股东的综合收益总额		-996,337,975.80	20,081,442.88

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：武汉天盈投资集团有限公司合并

会合03表
单位：人民币元

项目	附注	2024年1-12月	2023年1-12月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,731,181.31	102,898,314.15
收到的税费返还			248,814.45
收到其他与经营活动有关的现金		74,465,609.70	160,859,340.98
经营活动现金流入小计		76,196,791.01	264,006,469.58
购买商品、接受劳务支付的现金		9,068,888.89	28,580,505.89
支付给职工以及为职工支付的现金		13,961,886.94	25,829,117.49
支付的各项税费		3,474,043.26	10,120,556.01
支付其他与经营活动有关的现金		97,469,464.71	1,655,637,980.42
经营活动现金流出小计		123,974,283.80	1,720,168,159.81
经营活动产生的现金流量净额	八（四十八）	-47,777,492.79	-1,456,161,690.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,605,000.00	982,584,178.60
取得投资收益收到的现金		4,024,457.64	705,435,319.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			235,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		89,655,531.57	290,084,452.34
投资活动现金流入小计		226,284,989.21	1,978,338,950.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,000.00	9,494.00
投资支付的现金		121,996,506.99	100,813,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		59,899,068.88	106,096,354.48
投资活动现金流出小计		181,913,575.87	206,918,848.48
投资活动产生的现金流量净额		44,371,413.34	1,771,420,102.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		129,990,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			164,500,000.00
筹资活动现金流入小计		129,990,000.00	174,500,000.00
偿还债务支付的现金		26,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,701,903.84	164,145,935.53
支付其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	338,288,198.37
筹资活动现金流出小计		205,201,903.84	512,434,133.90
筹资活动产生的现金流量净额		-75,211,903.84	-337,934,133.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-78,617,983.29	-22,675,721.83
加：年初现金及现金等价物余额		95,770,066.65	118,445,788.48
六、期末现金及现金等价物余额		17,152,083.36	95,770,066.65

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2024年1-12月									
	归属子母公司股东权益									
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债									
一、上年年末余额	5,283,309.10	100.00	658,963,483.99		-279,066,484.84	11,534,005.49	69,574,950.59	-1,663,635,386.85	2,710,989,485.46	6,791,669,153.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	5,283,309.10	100.00	658,963,483.99		-279,066,484.84	11,534,005.49	69,574,950.59	-1,663,635,386.85	2,710,989,485.46	6,791,669,153.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-4,780,174.63		20,560,432.75			-4,630,791,839.99	-996,337,975.80	-5,611,349,557.67
（一）综合收益总额					15,585,642.65			-4,827,446,091.09	-996,337,975.80	-5,808,198,424.24
（二）股东投入和减少资本					4,974,790.10					4,974,790.10
1 股东投入普通股										
2 其他权益工具持有者投入资本										
3 股份支付计入股东权益的金额										
4 其他					4,974,790.10					4,974,790.10
（三）利润分配										
1 提取盈余公积										
2 提取一般风险准备										
3 对所有者的分配										
4 其他										
（四）股东权益内部结转										
1 资本公积转增资本										
2 盈余公积转增资本										
3 盈余公积弥补亏损										
4 设定受益计划变动额结转留存收益										
5 其他综合收益结转留存收益										
6 其他										
（五）专项储备										
1 本期提取										
2 本期使用										
（六）其他			-4,780,174.63		-258,506,052.09	11,534,005.49	69,574,950.59	196,654,251.10	1,714,651,509.66	191,874,076.47
四、本年年末余额	5,283,309.10	100.00	654,183,309.36		-258,506,052.09	11,534,005.49	69,574,950.59	-6,294,427,226.84	1,714,651,509.66	1,180,319,596.17

明艾
印路
42010310101982

企业负责人：

主管会计工作负责人：

明艾
印路
42010310101982

会计机构负责人：

明艾
印路
42010310101982





资产负债表

编制单位：武汉天盈投资集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		96,977.84	95,648.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三（一）	290,180,824.29	947,763,193.24
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			161,291,423.46
流动资产合计		290,277,802.13	1,109,150,265.43
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	1,505,402,842.84	2,010,727,158.51
其他权益工具投资		315,217,532.77	315,217,532.77
其他非流动金融资产		469,761,120.07	1,852,460,131.09
投资性房地产			
固定资产		52,586.37	57,748.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			196,150,251.10
其他非流动资产		40,985,280.00	149,800,000.00
非流动资产合计		2,331,419,362.05	4,524,412,822.34
资产合计		2,621,697,164.18	5,633,563,087.77

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）			
编制单位：武汉艾盈投资集团有限公司		会企01表 单位：人民币元	
项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收账款			
合同负债			
应付职工薪酬		3,597.24	3,597.24
应交税费		5,167,973.97	201,282,206.39
其他应付款		288,242,538.06	288,484,442.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		998,528,841.99	996,344,546.07
其他流动负债		312,401,076.80	245,429,882.31
流动负债合计		1,604,344,028.06	1,731,544,674.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,224,824,924.21	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			1,000,000.00
非流动负债合计		1,224,824,924.21	1,000,000.00
负债合计		2,829,168,952.27	1,732,544,674.65
所有者权益：			
实收资本		5,283,309,100.00	5,283,309,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		664,173,109.69	664,173,109.69
减：库存股			
其他综合收益		-258,782,466.83	-258,782,466.83
专项储备			
盈余公积		69,574,950.59	69,574,950.59
未分配利润		-5,965,746,481.54	-1,857,256,280.33
所有者权益合计		-207,471,788.09	3,901,018,413.12
负债和所有者权益总计		2,621,697,164.18	5,633,563,087.77

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

会企02表

单位：人民币元

编制单位：武汉天盈投资集团有限公司

项 目	附注	2024年1-12月	2023年1-12月
一、营业收入	十三（三）		43,396.22
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,371,445.21	7,306,898.18
研发费用			
财务费用		70,182,966.86	69,817,904.61
其中：利息费用		70,184,295.97	69,846,285.65
利息收入		1,329.11	31,565.44
加：其他收益			2,827.33
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（四）	-3,096,412.83	172,830,028.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,600,412.83	-22,917,430.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-4,408,164.13
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-706,019,076.18	-48,699,122.00
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,884,422,913.86	-58,159,989.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,667,092,814.94	-15,515,827.13
加：营业外收入		30,424,236.96	
减：营业外支出		1,471,821,623.23	3,036,563.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,108,490,201.21	-18,552,390.66
减：所得税费用		196,150,251.10	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,304,640,452.31	-18,552,390.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,304,640,452.31	-18,552,390.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			18,447,031.20
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			18,447,031.20
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-4,304,640,452.31	-105,359.46

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：武汉开鑫投资集团有限公司

会企03表
单位：人民币元

项目	附注	2024年1-12月	2023年1-12月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			34,392.77
经营活动现金流入小计			34,392.77
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			1,559,408,959.85
经营活动现金流出小计			1,559,408,959.85
经营活动产生的现金流量净额			-1,559,374,567.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			877,338,378.60
取得投资收益收到的现金			705,352,112.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,582,690,491.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			1,582,690,491.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,500,000.00
筹资活动现金流入小计			4,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,658,441.69
支付其他与筹资活动有关的现金			20,157,482.34
筹资活动现金流出小计			27,815,924.03
筹资活动产生的现金流量净额			-23,315,924.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		2.02	2.02
六、期末现金及现金等价物余额		2.02	2.02

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：武汉长江资本投资有限公司

2024年1-12月

项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	小计							
一、上年年末余额				664,173,109.69		-258,782,466.83		69,574,950.59	-1,857,256,280.33	3,901,018,413.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年年初余额				664,173,109.69		-258,782,466.83		69,574,950.59	-1,857,256,280.33	3,901,018,413.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额				664,173,109.69		-258,782,466.83		69,574,950.59	196,150,251.10	196,150,251.10

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：武汉天誉投资集团有限公司 2023年1-12月 单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	5,283,309,100.00			664,173,109.69		-277,229,498.03		69,574,950.59	-1,838,703,889.67	3,901,123,772.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
三、本年年末余额	5,283,309,100.00			664,173,109.69		-277,229,498.03		69,574,950.59	-1,838,703,889.67	3,901,123,772.58
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额						18,447,031.20			-18,552,390.66	-105,359.46
（二）所有者投入和减少资本						18,447,031.20			-18,552,390.66	-105,359.46
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入的资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	5,283,309,100.00			664,173,109.69		-258,782,466.83		69,574,950.59	-1,857,256,280.33	3,901,018,413.12

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



武汉天盈投资集团有限公司

2024年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

武汉天盈投资集团有限公司(原名: 武汉当代金融控股集团有限公司)(以下简称“公司、本公司”), 系经武汉东湖新技术开发区市场监督管理局于 2012 年 11 月 1 日注册成立, 企业统一社会信用代码: 91310116055907312J; 截至 2024 年 12 月 31 日, 公司注册资本人民币 725,865.45 万元。

公司地址: 武汉市东湖新技术开发区光谷大道 116 号 15 栋 15 层。

法人代表: 艾路明。

经营范围: 开展对金融、类金融行业的投资及相关资本运作、资产管理和咨询业务; 财务咨询、社会经济咨询、各类要素市场的经营管理。(不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款, 不得从事发放贷款等金融业务)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为武汉当代科技产业集团股份有限公司。

本期财务报表已经公司执行董事批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的一级公司共计 4 家, 详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

由于本公司母公司武汉当代科技产业集团股份有限公司(以下简称“当代集团”)于 2024 年 9 月 30 日已被武汉市中级人民法院裁定受理了破产重整申请。当代集团是本公司的债券担保人, 因未能足额支付境内债券的本息并出现一系列债务违约, 上述行为可能触发本公司其他借款以及债券的相关违约条款, 导致借款银行及债权人有权要求本公司提前偿还相



关款项。另外，本公司及天乾公司分别于 2020 年 3 月、5 月、6 月、12 月发行的 20 天盈 01、20 天盈 02、20 天盈 03、20 天乾 01、20 天乾 02 五支债券的发行期限为 5 年，分别于 2025 年 3 月、5 月、6 月、12 月到期，公司已根据债务到期时间将上述应付债券总计人民币 249,750.42 万元列示为一年内到期的非流动负债、短期偿债压力大。

本公司偿债资金主要来源于公司经营活动产生的现金流以及资产变现，公司从事的投资行业属于资金密集型行业，存在投资大、回收期不确定、受宏观经济影响明显等特点。若公司未来资金不能及时回笼，将可能出现流动性风险。且公司近三年持续亏损，2024 年发生归母净利润-482,744.61 万元。上述事项或情况均表明可能存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。鉴于上述情况，本公司将积极推进非核心资产处置、积极催收应收款项，加快回笼资金；积极与债权人协商，在不损害债权人利益的情况下采取借新还旧、展期等方式，延缓流动性压力；积极沟通引入战略投资者，优化和改善公司股权结构。同时公司还将继续聚焦主业，淘汰低效无效资产，改善公司资产质量，优化资产结构；提高管理效率，压缩成本费用支出。因此，本公司采用持续经营基础编制本公司财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业合并和母公司的财务状况、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

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存



收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。



（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。



（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负



债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余



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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款



人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法



对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。



3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

1.无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

（十四）长期待摊费用



长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现



率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

（十六）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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。

(2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相



应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十七）优先股、永续债

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理



发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（十八）营业收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该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；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价



本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计



入当期损益。

4.对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租



赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)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；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩



罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十三）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。



五、重要会计政策、会计估计的变更

（一） 会计政策变更

1、 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。该解释对本公司的财务报表无影响。

2、 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。该解释对本公司的财务报表无影响。

（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	具体税率情况
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计缴。

注 1、小规模纳税人适用 3%的增值税税率。

注 2、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。本公司为小型微利企业适用该优惠。当代创新（天津）投资管理有限公司、武汉当



代高投创业投资管理有限公司、武汉樱顶股权投资基金管理有限公司适用税率为 20%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	直接/间接持股比例 (%)	直接/间接享有的表决权 (%)	投资额(万元)
1	当代致远(天津)管理咨询有限公司	二级	天津	天津	商业服务	3,765.38	100.00	100.00	3,765.38
2	武汉当代高投创业投资管理有限公司	二级	武汉	武汉	商业服务	500.00	60.00	60.00	259.82
3	武汉武大创新投资有限公司	二级	武汉	武汉	商业服务	6,000.00	51.00	51.00	5,290.00
4	武汉樱顶股权投资基金管理有限公司	三级	武汉	武汉	商业服务	1,000.00	51.00	51.00	1,000.00
5	湖北天乾资产管理有限公司	二级	武汉	武汉	商业服务	272,179.33	34.54	67.17	103,600.41

注：湖北天乾资产管理有限公司持股比例 34.54%，通过与其他表决权持有人签订的一致行动人协议能够控制 67.17%的表决权。

1、 主要子公司的财务信息

项 目	本年数		上年数	
	湖北天乾资产管理有限公司	武汉武大创新投资有限公司	湖北天乾资产管理有限公司	武汉武大创新投资有限公司
流动资产	5,636,919,445.88	44,842,034.90	7,152,926,785.65	50,783,188.48
非流动资产	4,052,418,253.30	21,850,382.13	3,746,741,839.90	20,872,732.48
资产合计	9,689,337,699.18	66,692,417.03	10,899,668,625.55	71,655,920.96



项 目	本年数		上年数	
	湖北天乾资产管 理有限公司	武汉武大创新 投资有限公司	湖北天乾资产管 理有限公司	武汉武大创新 投资有限公司
流动负债	6,794,984,623.77	788,173.41	6,366,503,257.79	774,114.47
非流动负债	484,544,756.11	2,980,505.65	613,502,099.07	2,980,505.65
负债合计	7,279,529,379.88	3,768,679.06	6,980,005,356.86	3,754,620.12
营业收入	120,589,487.31		343,186,522.51	346,534.65
净利润	-1,509,854,949.39	-4,669,747.00	13,276,094.26	-782,103.57
综合收益总额	-1,509,854,949.39	-4,977,562.87	13,276,094.26	-782,103.57
经营活动现金流量	-13,666,243.73	-141,937.64	103,235,886.97	-63,836.38

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 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年”指 2023 年度，“本年”指 2024 年度。

（一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	27,565,649.54	96,621,677.39
其他货币资金	631.48	945.10
合 计	27,566,281.02	96,622,622.49

受限制的货币资金明细如下

项 目	年末余额	年初余额
涉诉冻结银行存款	201,087.27	852,555.84
因交易安排导致资金受限	10,213,110.39	
合 计	10,414,197.66	852,555.84

（二） 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,678,066,045.80	1,833,853,623.10	



项 目	年末余额	年初余额	指定理由和依据
其中：债务工具投资	1,608,106,458.78	1,729,225,800.00	
权益工具投资	53,761,347.35	104,627,823.10	
其他理财投资	16,214,298.49		
合 计	1,678,082,104.62	1,833,853,623.10	

（三） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内		454,512.39
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计		454,512.39
减：坏账准备		13,635.37
合 计		440,877.02

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

①按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					



类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
组 2：关联方及其他组合					
合 计		——		——	

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 （%）	金额	计提比例 （%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	454,512.39	100.00	13,635.37	3.00	440,877.02
组 2：关联方及其他组合					
合 计	454,512.39	100.00	13,635.37	3.00	440,877.02

（四） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,102,783.72	3,970,021.00
其他应收款项	764,335,629.10	1,244,164,232.61
合 计	765,438,412.82	1,248,134,253.61

1、应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
湖北当代高投创业投资基金合伙企业（有限合伙）股利	1,102,783.72	3,970,021.00
小 计	1,102,783.72	3,970,021.00
减：坏账准备		
合 计	1,102,783.72	3,970,021.00



① 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
湖北当代高投创业投资基金合伙企业	1,102,783.72	1-2年	现金流紧张	未发生减值
合 计	1,102,783.72			

2、其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	526,384,526.35	536,810,953.74
1 至 2 年	465,069,767.55	247,299,649.91
2 至 3 年	135,945,833.79	1,690,869,252.33
3 至 4 年	1,024,310,831.35	163,932,296.11
4 至 5 年	24,486,489.82	59,522,326.72
5 年以上	19,437.35	100,845,167.35
小 计	2,176,216,886.21	2,799,279,646.16
减：坏账准备	1,411,881,257.11	1,555,115,413.55
合 计	764,335,629.10	1,244,164,232.61

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及备用金	657,283.59	3,094,284.21
股权处置款	13,381,995.90	90,559,388.00
往来款及其他	2,162,177,606.72	2,705,625,973.95
小 计	2,176,216,886.21	2,799,279,646.16
减：坏账准备	1,411,881,257.11	1,555,115,413.55
合 计	764,335,629.10	1,244,164,232.61

③ 按坏账准备计提方法分类披露



类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,473,779,049.09	67.72%	1,373,724,962.12	93.21	100,054,086.97
按组合计提坏账准备	702,437,837.12	32.28%	38,156,294.99	5.43	664,281,542.13
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	702,437,837.12	32.28%	38,156,294.99	5.43	664,281,542.13
组合 2：关联方及其他组合					
合 计	2,176,216,886.21		1,411,881,257.11		764,335,629.10

续：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,030,829,363.37	72.55	1,523,122,022.53	75.00	507,707,340.84
按组合计提坏账准备	768,450,282.79	27.45	31,993,391.02	4.16	736,456,891.77
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	768,450,282.79	27.45	31,993,391.02	4.17	736,456,891.77
组合 2：关联方及其他组合					
合 计	2,799,279,646.16		1,555,115,413.55		1,244,164,232.61

④ 坏账准备计提情况



	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合 计
期初余额	31,993,391.02		1,523,122,022.53	1,555,115,413.55
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	6,162,903.97		591,293,036.66	597,455,940.63
本年转回				
本年转销				
本年核销			740,690,097.07	740,690,097.07
其他变动				
期末余额	38,156,294.99	-	1,373,724,962.12	1,411,881,257.11

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额	核销原因	履行的核销程序
天津天盈投资有限公司	715,147,433.33	无法收回	裁定无财产执行
武汉市阳逻中扬贸易有限公司	272,439,362.77	无法收回	内部审批、催收无果
合 计	987,586,796.10		

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性 质	账龄	坏账准备 年末余额
阳光控股有限公司	699,894,990.96	30.50	往来款	3-4 年	652,022,173.58
武汉众城欣荣企 业管理中心（有限 合伙）	181,000,000.00	7.89	往来款	1-2 年	9,050,000.00
天风证券股份有 限公司	167,411,072.00	7.29	应收代 垫款项	1 年以 内	5,022,332.16



单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性 质	账龄	坏账准备 年末余额
武汉朗昭科技有 限公司	130,371,000.00	5.68	往来款	1-2 年， 1 年以 内	4,118,550.00
武汉当代科技产 业集团股份有限 公司	127,141,384.12	5.54	往来款	4-5 年	118,444,913.45
合 计	1,305,818,447.08	56.90	——	——	788,657,969.19

（五） 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	2,959,408,071.45	4,166,046,960.34
小 计	2,959,408,071.45	4,166,046,960.34
减：一年内到期的债权投资减值准备	10,184,239.91	16,748,194.40
合 计	2,949,223,831.54	4,149,298,765.94

（六） 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
收益权及债权	475,823,581.97	862,912,666.53
留抵税费等	28,053,198.08	28,251,835.88
其他	288,297,885.62	262,222,885.62
小 计	792,174,665.67	1,153,387,388.03
减：减值准备	371,684,347.51	319,980,514.03
合 计	420,490,318.16	833,406,874.00

（七） 债权投资

项 目	年末余额	年初余额
收益权及债权	5,475,764,752.56	5,356,775,864.45
减：一年内到期的非流动资产	2,959,408,071.45	4,166,046,960.34



项 目	年末余额	年初余额
小 计	2,516,356,681.11	1,190,728,904.11
减：减值准备	1,070,497,509.24	
合 计	1,445,859,171.87	1,190,728,904.11

（八） 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	2,714,817,356.10	2,719,796,854.70
小 计	2,714,817,356.10	2,719,796,854.70
减:长期股权投资减值准备	930,635,427.83	428,911,524.99
合 计	1,784,181,928.27	2,290,885,329.71

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动		
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益
合计	2,571,066,200.00	2,290,885,329.71			-4,979,498.60
一、联营企业					
其中：1.重庆当代 砾石实业发展有限 公司	1,323,369,100.00	867,435,964.75			
2.武汉长江众筹金 融交易有限公司	3,491,500.00	4,892,061.51			-1,974,849.57
3.武汉金之辉体育 用品有限公司	6,125,600.00	6,125,253.26			-1,625,563.26
4.湖北鼎壹农合生 态科技有限公司	35,000,000.00	3,117,818.94			
5.上海和慕资产管 理有限公司	1,200,500,000.00	1,407,084,048.02			-1,379,085.77



被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动		
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益
6.佳业天成(珠海横琴)投资有限公司	2,580,000.00	2,230,183.23			

续上表：

被投资单位	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
	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				501,723,902.84		1,784,181,928.27	930,635,427.83
一、联营企业							
其中：1.重庆当代砾石实业发展有限公司				501,723,902.84		365,712,061.91	904,385,427.83
2.武汉长江众筹金融交易有限公司						2,917,211.94	
3.武汉金之辉体育用品有限公司						4,499,690.00	
4.湖北鼎壹农合生态科技有限公司						3,117,818.94	26,250,000.00
5.上海和慕资产管理有限公司						1,405,704,962.25	



被投资单位	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
	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		
6. 佳业天成(珠海横琴)投资有限公司						2,230,183.23	

（九） 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
按公允价值计量	318,018,156.16	326,157,898.04
合 计	318,018,156.16	326,157,898.04

（十） 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资	958,954,370.36	2,302,911,898.56
合计	958,954,370.36	2,302,911,898.56

（十一） 投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、上年年末余额	598,043,000.00	598,043,000.00
二、本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
公允价值变动		
减：处置		
其他转出		



项 目	房屋建筑物	合 计
公允价值变动	49,965,900.00	49,965,900.00
三、期末余额	648,008,900.00	648,008,900.00

(十二) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	286,773.36	427,675.81
固定资产清理		
合 计	286,773.36	427,675.81

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,001,200.09	18,000.00	76,886.00	3,942,314.09
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	2,229,123.10			2,229,123.10
电子设备	1,772,076.99	18,000.00	76,886.00	1,713,190.99
其他				
二、累计折旧合计	3,573,524.28	156,373.07	74,356.62	3,655,540.73
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	2,066,755.30	66,274.49		2,133,029.79
电子设备	1,506,768.98	90,098.58	74,356.62	1,522,510.94
其他				
三、账面净值合计	427,675.81			286,773.36
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	162,367.80			96,093.31
电子设备	265,308.01			190,680.05
其他	-			-



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	427,675.81			286,773.36
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	-			-
运输工具	162,367.80			96,093.31
电子设备	265,308.01			190,680.05
其他	-			-

- 2.公司期末无闲置的固定资产。
- 3.公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原值合计	23,769,415.73	-	12,686,730.83	11,082,684.90
其中：房屋使用权	23,769,415.73	-	12,686,730.83	11,082,684.90
土地使用权				
二、累计折旧额合计	7,671,090.55	2,610,184.84	4,665,111.32	5,616,164.07
其中：房屋使用权	7,671,090.55	2,610,184.84	4,665,111.32	5,616,164.07
土地使用权				
三、使用权资产减值准备合计				
其中：房屋使用权				
土地使用权				
四、使用权资产账面价值合计	16,098,325.18	-	-	5,466,520.83
其中：房屋使用权	16,098,325.18			5,466,520.83
土地使用权	-			-



(十四) 无形资产

1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,049,110.08			1,049,110.08
其中：软件	1,049,110.08			1,049,110.08
土地使用权				
专利权				
特许权				
二、累计摊销合计	902,033.49	120,493.40		1,022,526.89
其中：软件	902,033.49	120,493.40		1,022,526.89
土地使用权				
专利权				
特许权				
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权				
四、账面价值合计	147,076.59			26,583.19
其中：软件	147,076.59			26,583.19
土地使用权				
专利权				
特许权				

(十五) 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉武大创新投资有限公司	10,635,833.94			10,635,833.94
合 计	10,635,833.94			10,635,833.94



(2) 商誉减值准备

本期无商誉减值。

(十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他 减少额	年末余额	其他减少原因
装修费	1,012,980.83		1,012,980.83			
合 计	1,012,980.83		1,012,980.83			

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	79,534,555.39	318,138,221.57	299,697,126.71	1,208,282,086.69
减值准备	66,239,310.62	264,957,242.49	285,992,903.64	1,153,465,194.44
可抵扣亏损			408,978.30	1,635,913.18
其他	13,295,244.77	53,180,979.08	13,295,244.77	53,180,979.07
二、递延所得税负债	88,574,775.29	354,299,101.16	75,528,776.92	302,115,107.72
计入其他综合收益的其 他金融资产公允价值变 动	71,183,870.11	284,735,480.44	59,288,318.99	237,153,275.92
投资性房地产公允价值 变动	17,390,905.18	69,563,620.72	16,240,457.93	64,961,831.80

②未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,774,875,293.02	1,775,527,052.58
可抵扣亏损	547,127,735.15	2,250,162.17
合 计	7,322,003,028.17	1,777,777,214.75



(十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期股权款	624,400,000.00	624,400,000.00
减：减值准备	583,414,720.00	474,600,000.00
合 计	40,985,280.00	149,800,000.00

注：因公司失去对武汉票据交易中心有限公司（以下简称票据中心）的控制，且该公司无法取得联系，列示于“其他非流动资产”，全部计提减值。

(十九) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	118,500,000.00	
抵押借款	9,990,000.00	10,000,000.00
合 计	128,490,000.00	10,000,000.00

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
华夏银行武汉分行	118,500,000.00	债权（襄阳新发地 1800 万+8972.49 万+921.90 万） 质押+保证

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业银行	9,990,000.00	北翟路 3398 号 8 层等 16 套店铺

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	55,717,533.73	12,727,896.54	13,135,825.53	55,309,604.74
二、离职后福利-设定提存计划	432,648.38	823,722.16	823,722.16	432,648.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	56,150,182.11	13,551,618.70	13,959,547.69	55,742,253.12



2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,700,173.71	11,598,665.97	11,892,090.82	54,406,748.86
二、职工福利费		157,652.47	157,652.47	
三、社会保险费	84,724.86	425,932.76	425,882.36	84,775.26
其中：基本医疗保险费及生育保险费	80,944.98	356,705.44	356,705.44	80,944.98
工伤保险费	3,779.88	5,771.32	5,720.92	3,830.28
其他		63,456.00	63,456.00	
四、住房公积金	867,034.04	570,486.46	619,439.88	818,080.62
五、工会经费和职工教育经费	65,601.12	-40,705.12	24,896.00	
六、其他短期薪酬		15,864.00	15,864.00	
合 计	55,717,533.73	12,727,896.54	13,135,825.53	55,309,604.74

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	410,500.01	791,750.88	791,750.88	410,500.01
二、失业保险费	22,148.37	31,971.28	31,971.28	22,148.37
三、企业年金缴费				
合 计	432,648.38	823,722.16	823,722.16	432,648.38

(二十一) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	53,434,468.03	46,822,054.92
增值税	73,163,242.28	269,299,484.84
个人所得税	174,812.32	177,151.57
城市维护建设税	2,220,912.74	2,220,912.74
教育费附加	951,819.77	951,819.77
地方教育费	598,315.08	598,315.08
土地使用税	4,564.50	4,564.50



项 目	年末余额	年初余额
房产税	638,913.36	638,913.36
其他税费	75.30	75.30
合 计	131,187,123.38	320,713,292.08

（二十二） 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	285,500,000.07	254,066,666.73
应付股利	155,382,342.91	155,382,342.91
其他应付款项	776,519,233.86	623,867,545.96
合 计	1,217,401,576.84	1,033,316,555.60

1、应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	9,288,888.94	9,288,888.94
外部资金拆借利息	276,211,111.13	244,777,777.79
合 计	285,500,000.07	254,066,666.73

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	131,319,842.91	131,319,842.91
少数股东股利	24,062,500.00	24,062,500.00
合 计	155,382,342.91	155,382,342.91

3、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
保证金、押金	6,498,225.90	11,642,925.90
往来款项及其他	770,021,007.96	612,224,620.06
合 计	776,519,233.86	623,867,545.96

（二十三） 一年内到期的非流动负债



项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,180,000,000.00	1,175,000,000.00
1年内到期的其他长期负债	2,445,000,000.00	2,446,000,000.00
1年内到期的租赁负债	1,925,830.52	4,861,147.62
1年内到期的应付债券	2,497,504,244.43	2,495,114,450.28
合 计	6,124,430,074.95	6,120,975,597.90

（二十四） 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
借款及利息	582,838,211.10	398,995,679.39
合 计	582,838,211.10	398,995,679.39

（二十五） 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,530,000,000.00	1,545,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,180,000,000.00	1,175,000,000.00
合 计	350,000,000.00	370,000,000.00

（二十六） 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
20天盈01		
20天盈02		
20天盈03		
20天乾01		
20天乾02		
信托永续借款		
合 计		

注：期末已全部重分类列示至一年内到期的非流动负债。



2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 天盈 01	450,000,000.00	2020/6/9	3+2 年	450,000,000.00
20 天盈 02	150,000,000.00	2020/6/9	1+1+1+2 年	150,000,000.00
20 天盈 03	400,000,000.00	2020/12/14	3+2 年	400,000,000.00
20 天乾 01	450,000,000.00	2020/3/12	3 年+2 年	450,000,000.00
20 天乾 02	1,050,000,000.00	2020/5/6	3 年+2 年	1,050,000,000.00
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减一年内到期的其他非流动负债	期末余额
20 天盈 01	448,555,768.05	30,600,000.00	997,072.40		449,552,840.46	
20 天盈 02	149,518,589.36	10,200,000.00	332,357.47		149,850,946.83	
20 天盈 03	398,270,188.66	27,200,000.00	854,866.05		399,125,054.71	
20 天乾 01	449,759,365.28	33,750,000.00	38,511.23		449,797,876.51	
20 天乾 02	1,049,010,538.93	68,250,000.00	166,987.00		1,049,177,525.93	
合计	2,495,114,450.28	170,000,000.00	2,389,794.15		2,497,504,244.43	

(二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,443,018.25	17,468,251.76
减：未确认融资费用	566,701.26	1,653,276.34
减：一年内到期的租赁负债	1,925,830.52	4,861,147.62
合 计	3,950,486.47	10,953,827.80



(二十八) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
对外提供担保	1,224,824,924.21	
合 计	1,224,824,924.21	

(二十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他非流动负债-本金	2,490,000,000.00	2,606,000,000.00
其他非流动负债-利息		
减：一年内到期的其他非流动负债	2,445,000,000.00	2,446,000,000.00
合 计	45,000,000.00	160,000,000.00

(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额		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	5,283,309,100.00	100.00			5,283,309,100.00	100.00
1. 武汉当代科技产业集团股份有限公司	1,885,949,000.00	35.70			1,885,949,000.00	35.70
2. 武汉璟晖企业管理咨询有限公司	1,648,415,500.00	31.20			1,648,415,500.00	31.20
3. 西藏天泰共进创业投资有限公司	1,335,826,900.00	25.28			1,335,826,900.00	25.28
4. 海南富强德远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	292,893,800.00	5.54			292,893,800.00	5.54
5. 武汉当代明诚企业管理咨询有限公司	120,223,900.00	2.28			120,223,900.00	2.28



（三十一） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	658,963,483.99		4,780,174.63	654,183,309.36
合 计	658,963,483.99		4,780,174.63	654,183,309.36

注：2023.4.27 湖北天乾资产管理有限公司与子公司武汉金泽天运企业管理中心（有限合伙）签订《转让协议》，约定将金泽天运账面对中天城投项目的债权投资转让给天乾资产；2024.10.10 金泽天运签订《合伙人变更决议》，约定合伙人湖北天乾资产管理有限公司减少实缴合伙份额方式为：以武汉金泽天运企业管理中心(有限合伙)对湖北天乾资产管理有限公司享有的 1,122,277,777.00 元债权抵销武汉金泽天运企业管理中心(有限合伙)应付给湖北天乾资产管理有限公司减少 1,122,277,777.00 元实缴合伙份额的价款。

（三十二） 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具投资公允价值变动	-279,066,484.84	20,560,432.75		-258,506,052.09
合计	-279,066,484.84	20,560,432.75		-258,506,052.09

（三十三） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	69,574,950.59			69,574,950.59
合计	69,574,950.59			69,574,950.59

（三十四） 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	11,534,005.49			11,534,005.49
合计	11,534,005.49			11,534,005.49

（三十五） 未分配利润



项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-1,663,635,386.85	-1,722,924,432.53
年初调整金额		
本年年初余额	-1,663,635,386.85	-1,722,924,432.53
本年增加额	-4,630,791,839.99	59,518,297.63
其中：本年净利润转入	-4,827,446,091.09	-14,868,732.85
其他调整因素	196,654,251.10	74,387,030.48
本年减少额		229,251.95
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		229,251.95
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	-6,294,427,226.84	-1,663,635,386.85

（三十六） 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	120,722,584.29	343,283,369.18
营业成本	23,020,722.22	34,761,281.11

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	120,722,584.29	23,020,722.22	343,283,369.18	34,761,281.11
资产管理收入	120,722,584.29	23,020,722.22	343,283,369.18	34,761,281.11
2、其他业务小计				
合 计	120,722,584.29	23,020,722.22	343,283,369.18	34,761,281.11

（三十七） 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用



项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,255,265.13	5,818,914.00
广告费	1,509.43	97,457.64
销售服务费	2,735,605.27	3,920,030.10
业务招待费	85,149.48	
折旧与摊销费		86,081.05
差旅费	79,882.47	224,874.98
其他	326,766.90	242,107.02
合 计	7,484,178.68	10,389,464.79

2、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,437,432.38	18,951,218.13
折旧费与摊销	3,900,032.14	7,214,833.31
租赁费	2,067,403.31	1,424,166.11
咨询费	6,825,017.60	20,554,240.21
差旅费	1,236,208.33	1,418,298.62
业务招待费	873,811.67	1,714,889.38
办公费	1,205,519.09	889,446.09
其他	3,533,430.45	55,317.66
合 计	29,078,854.97	52,222,409.51

3、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	202,294,658.93	200,500,166.54
减：利息收入	142,854.25	309,642.71
手续费及其他	18,954.39	30,694.32
合 计	202,170,759.07	200,221,218.15

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费与税费返还	12,870.22	2,051.16
保险机构奖补		25,701.24
稳岗补贴	41,807.66	13,589.40
税费减免		10,856.24
其 他		29,943.42
合 计	54,677.88	82,141.46

（三十九） 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法确认的收益	-4,979,498.60	-22,976,303.43
金融资产持有及处置取得的投资收益	-225,794,618.13	-23,423,810.92
处置长期股权投资产生的投资收益		678,688.00
其他		139,966,728.08
合 计	-230,774,116.73	94,245,301.73

（四十） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-37,217,079.97	45,269,450.51
投资性房地产公允价值变动	49,965,900.00	-56,157,500.00
合 计	12,748,820.03	-10,888,049.49

（四十一） 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
使用权资产转让处置	-10,873.28		-10,873.28
合 计	-10,873.28		-10,873.28

（四十二） 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



坏账损失	-725,490,461.44	-59,323,129.16
债权投资信用减值损失	-1,177,312,822.73	-1,270,918.06
合计	-1,902,803,284.17	-60,594,047.22

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-501,723,902.84	-26,250,000.00
商誉减值损失		8,453,495.05
其他	-1,382,699,011.02	-31,909,989.91
合计	-1,884,422,913.86	-49,706,494.86

(四十四) 营业外收入**1、 营业外收入类别**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
违约赔偿收入			
其他利得	30,812,518.82	156,458.16	30,812,518.82
合 计	30,812,518.82	156,458.16	30,812,518.82

注：本年其他利得主要为天盈公司取得的债务豁免收入。

(四十五) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	750.00	3,088,787.29	750.00
公益性捐赠支出			
非公益性捐赠	100,000.00		100,000.00
行政性罚款、滞纳金			
违约金及赔款			
罚款支出	1,199.06	764,906.74	1,199.06



诉讼赔偿金			
补税支出			
其他支出	1,471,729,924.27	142,310.24	1,471,729,924.27
合 计	1,471,831,873.33	3,996,004.27	1,471,831,873.33

注：本年其他支出主要为天盈投资无法收回天津天盈、阳逻中扬两家公司的其他应收款损失和天盈公司对外担保损失。

（四十六） 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	21,513.29	196,224,422.15
递延所得税调整	233,208,569.69	-189,100,873.11
其他		
合 计	233,230,082.98	7,123,549.04

（四十七） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-5,823,784,066.89	5,212,710.03
加：资产减值损失	1,884,422,913.86	49,706,494.86
信用资产减值损失	1,902,803,284.17	60,594,047.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,373.07	436,384.90
使用权资产折旧	2,610,184.84	5,546,055.34
无形资产摊销	120,493.40	213,367.20
长期待摊费用摊销	1,012,980.83	1,103,074.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	10,873.28	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	750.00	3,088,787.29



补充资料	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,748,820.03	10,888,049.49
财务费用（收益以“－”号填列）	202,294,658.93	200,500,166.54
投资损失（收益以“－”号填列）	230,774,116.73	-94,245,301.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	220,162,571.32	-180,231,225.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,045,998.37	-8,428,431.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,039,301,065.46	-334,858,251.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	292,039,129.87	-1,175,687,617.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,777,492.79	-1,456,161,690.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	17,152,083.36	95,770,066.65
减：现金的年初余额	95,770,066.65	118,445,788.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-78,617,983.29	-22,675,721.83

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	17,152,083.36	95,770,066.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,151,451.88	95,769,121.55
可随时用于支付的其他货币资金	631.48	945.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		



拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	27,365,193.75	95,770,066.65

（四十八） 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	1,041.42	冻结与限制
其他流动资产	8,067.21	质押
投资性房地产	64,800.89	抵押
长期股权投资	36,862.93	股权冻结
其他权益工具投资	31,521.75	股权冻结
其他非流动金融资产	49,578.49	股权冻结
母公司持有子公司股权	107,625.61	股权冻结
子公司持有其他公司股权	305,539.92	股权冻结
合 计	605,038.22	

九、或有事项

1、未决诉讼：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司涉及 6 起未决诉讼，累计涉案金额 352,531.70 万元，明细如下：

原告/申请人	被告/被申请人	受理法院/仲裁机构	涉及争议金额（人民币/万元）	执行阶段
阳光控股有限公司	武汉当代科技产业集团股份有限公司、 武汉天盈投资集团有限公司	北京仲裁委员会	171,128.00	仲裁审理中
武汉农村商业银行光谷分行	上海帼禧实业有限责任公司、上海帼秀实业有限责任公司、上海奥铄实业有限公司、上海垦星实业有限责任公司、上海隼元实业有限责任公司、武汉朗乾企业管理有限公司、武汉天盈投资集团有限公司、湖北天乾资产管理有限公司	武汉市中级人民法院	115,000.00	诉讼一审
中融人寿保险股份有限公司	中垣建设集团有限公司、湖北天乾资产管理有限公司	武汉市中级人民法院	11,946.30	诉讼一审



原告/申请人	被告/被申请人	受理法院/仲裁机构	涉及争议金额(人民币/万元)	执行阶段
西安曲江文化产业融资担保有限公司	湖北天乾资产管理有限公司	武汉市中级人民法院	16,514.5	执行终本
湖北省慈善总会	湖北天乾资产管理有限公司、艾路明、武汉当代科技产业集团股份有限公司、武汉明诚金石科技有限公司	武汉市中级人民法院	37,914.00	执行中
厦门国际信托有限公司	天风证券股份有限公司、湖北天乾资产管理有限公司	厦门仲裁委	28.90	仲裁审理中
合 计			352,531.70	

2、本公司及其子公司对外提供的担保：
无。

十、资产负债表日后事项

1、本公司的子公司-天乾公司应付债券“20 天乾 01”2020 年 3 月 12 日发行债券金额 4.5 亿元，原债券本息到期日 2025 年 3 月 12 日，目前公司已与债券持有人达成一致，给予公司债券本息兑付宽限 49 天（宽限至 2025 年 4 月 30 日）。公司计划在宽限期内与债券持有人办理债券展期相关事宜。“20 天乾 02”将于 2025 年 5 月 6 日到期，公司计划办理展期。

2、本公司的子公司-天乾公司于 2025 年 4 月 3 日登记为《云南信托-天乾集合资金信托计划》的受益者，天乾公司合计持有该信托计划的 10 亿份额。

十一、其他重大事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本-万元	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
-------	-----	------	---------	------------------	-------------------



武汉当代科技产业集团股份有限公司	湖北武汉	对企业投资、管理咨询	550,000.00	35.70	35.70
------------------	------	------------	------------	-------	-------

（二） 本公司的合营和联营企业

单位名称	关联关系
重庆当代砾石实业发展有限公司	本公司的联营企业
武汉长江众筹金融交易有限公司	本公司的联营企业
湖北鼎壹农合生态科技有限公司	本公司的联营企业
武汉金之辉体育用品有限公司	本公司的联营企业

（三） 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
润禾融资租赁（上海）有限公司	母公司之子公司
武汉康融企业管理中心（有限合伙）	子公司联营企业之子公司
上海和慕资产管理有限责任公司	子公司之联营企业
武汉当代地产开发有限公司	母公司之二级子公司
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	母公司之联营企业
武汉光谷国际光电子资源配置中心有限公司	母公司之三级子公司
武汉同辉智泽商务咨询合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上
武汉喆信投资管理有限公司	同一最终控制方
湖北天乾基金管理有限公司	二级子公司
武汉当代科技投资有限公司	同一最终控制方
湖北恒顺矿业有限责任公司	同一最终控制方
武汉当代乾源科技有限公司	同一最终控制方
天津天盈投资有限公司	原子公司
武汉当代瑞通投资管理有限公司	同一最终控制方
北京金盛博基资产管理有限公司	原子公司
当代盈泰实业发展有限公司	母公司之子公司
湖北合作投资集团有限公司	子公司股东
湖北合作银通融资租赁有限公司	子公司股东之子公司
武汉光谷国际光电子资源配置中心有限公司	子公司最终控制方之子公司



关联方名称	与本集团的关系
武汉康融企业管理中心（有限合伙）	子公司的联营企业之子公司

（四） 关联方交易

1、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

无

②本公司作为承租人

无

（3）关联担保情况

①信用担保

担保方	被担保方	担保金额 （万元）	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
武汉天盈投资集团有 限公司	湖北天乾基金 管理有限公司	8,500.00	2018/9/4	2026/2/23	否
武汉天盈投资集团有 限公司	湖北天乾资产 管理有限公司	115,000.00	2020/12/18	2024/12/17	否
武汉天盈投资集团有 限公司	湖北天乾资产 管理有限公司	9,000.00	2021/12/22	2025/11/17	否
武汉天盈投资集团有 限公司	湖北天乾资产 管理有限公司	45,000.00	2020/3/12	2025/4/30	否
武汉当代科技产业集 团股份有限公司	湖北天乾资产 管理有限公司	45,000.00	2020/3/12	2025/4/30	否
武汉当代科技产业集 团股份有限公司	湖北天乾资产 管理有限公司	105,000.00	2020/5/6	2025/5/6	否



担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
武汉当代科技产业集团 股份有限公司	武汉天盈投资集团 有限公司	60,000.00	2020/6/9	2025/6/9	否
武汉当代科技产业集团 股份有限公司	武汉天盈投资集团 有限公司	40,000.00	2020/12/17	2025/12/17	否
合 计		427,500.00			

②质押担保

担保方/出质人	出质股权标的企业	质权人	出质股权数 额（万）
武汉天盈投资集团 有限公司	湖北银丰天睿资产管 理有限公司	天风（上海）证券资产管 理有限公司	6,031.00
武汉天盈投资集团 有限公司	湖北天乾资产管理有 限公司	湖北合作银通融资租赁有 限公司	23,497.78
武汉天盈投资集团 有限公司	湖北天乾资产管理有 限公司	湖北合作投资集团有限公司	23,497.78
武汉天盈投资集团 有限公司	湖北天乾资产管理有 限公司	厦门国际信托有限公司	20,000.00
武汉天盈投资集团 有限公司	湖北天乾资产管理有 限公司	天风（上海）证券资产管 理有限公司	27,004.45
武汉天盈投资集团 有限公司	湖北银丰天睿资产管 理有限公司	共青城银创投资管理有限公司	169.00
合 计			100,200.01

注：除上述担保外，天盈投资还为武汉当代科技投资有限公司向湖北合作银通融资租赁有限公司借款担保约 2.55 亿元、为武汉当代科技投资有限公司与阳光控股有限公司交易合同担保约 17 亿元、为武汉当代科技投资有限公司向武汉天创承德企业管理中心（有限合伙）借款担保约 1.37 亿元 、为武汉信用风险管理融资担保有限公司向武汉阳夏绿洲农业产业有限公司的担保提供反担保金额约 0.5 亿元、天盈投资为武汉当代明诚文化股份有限公司向绍兴市上虞茂榕股权投资合伙企业（有限合伙）的回购义务承担连带责任约 3000 万。

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额
拆出：				



关联方	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额
湖北鼎壹农合生态科技有限公司	17,470,000.00			17,470,000.00
武汉当代科技产业集团股份有限公司	127,499,869.87		358,485.75	127,141,384.12
武汉当代地产开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
武汉当代乾源科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
合 计	304,969,869.87		358,485.75	304,611,384.12

2、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余 额/减值金额
武汉当代科技产业集团股份有限公司	其他应收款	127,141,384.12	118,444,913.45
武汉当代地产开发有限公司	其他应收款	100,000,000.00	93,160,000.00
江诚融和信息技术（武汉）有限公司	其他应收款	1,055,690.90	983,481.64
重庆当代砾石实业发展有限公司	其他应收款	3,088,379.92	2,877,134.73
武汉同辉智泽商务咨询合伙企业（有限合伙）	其他应收款	30,279,012.33	28,207,927.89
武汉当代乾源科技有限公司	其他应收款	60,000,000.00	55,896,000.00
湖北鼎壹农合生态科技有限公司	其他应收款	17,470,000.00	16,275,052.00
武汉当代瑞通投资管理有限公司	其他应收款	77,765,631.73	9,785,024.98
北京金盛博基资产管理有限公司	其他应收款	11,000,000.00	11,000,000.00
上海和慕资产管理有限责任公司	其他应收款	111,902,000.00	3,476,200.00
武汉天融企业管理中心（有限合伙）	其他流动资产	14,823,342.47	1,483,989.04
湖北恒顺矿业有限责任公司	其他流动资产	2,075,000.00	2,075,000.00
武汉当代科技产业集团股份有限公司	其他非流动资产	599,200,000.00	558,214,720.00
武汉光谷国际光电子资源配置中心有限公司	一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	109,046.26
合 计		1,165,800,441.47	901,988,489.99



(2) 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
武汉同辉智泽商务咨询合伙企业（有限合伙）	其他流动负债	25,000,000.00
武汉同辉智泽商务咨询合伙企业（有限合伙）	应付利息	9,288,888.94
上海和慕资产管理有限责任公司	其他应付款	293,866,270.43
上海和慕资产管理有限责任公司	应付股利	24,062,500.00
合 计		352,217,659.37

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	113,304,000.00	112,800,000.00
其他应收款项	176,876,824.29	834,963,193.24
合 计	290,180,824.29	947,763,193.24

1、 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
湖北天乾资产管理有限公司	112,800,000.00	112,800,000.00
武汉当代高创投资管理有限公司	504,000.00	
小 计	113,304,000.00	112,800,000.00
减：坏账准备		
合 计	113,304,000.00	112,800,000.00

2、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	181,998,457.11	207,867,687.67
1-2 年（含 2 年）	218,519,324.09	157,470,953.25



账 龄	期末数	期初数
2-3 年（含 3 年）	131,613,379.92	1,683,472,841.39
3-4 年（含 4 年）	996,405,831.35	163,932,296.11
4-5 年（含 5 年）	24,460,317.82	59,521,391.72
5 年以上	19,437.35	100,842,437.35
小 计	1,553,016,747.64	2,373,107,607.49
减：坏账准备	1,376,139,923.35	1,538,144,414.25
合 计	176,876,824.29	834,963,193.24

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,473,779,049.09	94.90	1,373,724,962.12	93.21	100,054,086.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	79,237,698.55	5.10	2,414,961.23	4.12	76,822,737.32
其中：					
账龄分析法组合	58,656,698.55	3.78	2,414,961.23	4.12	56,241,737.32
关联方及其他组合	20,581,000.00	1.32			20,581,000.00
合 计	1,553,016,747.64		1,376,139,923.35		176,876,824.29

续：



类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	2,030,829,363.37	85.58	1,523,122,022.53	75.00	507,707,340.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	342,278,244.12	14.42	15,022,391.72	4.67	327,255,852.40
其中：					
账龄分析法组合	321,697,244.12	13.56	15,022,391.72	4.67	306,674,852.40
关联方及其他组合	20,581,000.00	0.87	-	-	20,581,000.00
合 计	2,373,107,607.49		1,538,144,414.25		834,963,193.24

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
年初余额	15,022,391.72		1,523,122,022.53	1,538,144,414.25
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-12,607,430.49		591,293,036.66	578,685,606.17
本年转回				
本年转销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本年核销			-740,690,097.07	-740,690,097.07
其他变动				
年末余额	2,414,961.23	-	1,373,724,962.12	1,376,139,923.35

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
武汉当代科技产业 集团股份有限公司	往来款	127,141,384.12	4-5 年	8.19	118,444,913.45
阳光控股有限公司	往来款	699,894,990.96	3-4 年	45.07	652,022,173.58
武汉宜尔居置业有 限公司	往来款	108,400,000.00	1 年内	6.98	100,985,440.00
武汉当代地产开发 有限公司	往来款	100,000,000.00	2-3 年	6.44	93,160,000.00
武汉当代乾源科技 有限公司	往来款	60,000,000.00	1-2 年	3.86	55,896,000.00
合计		1,095,436,375.08		70.54	1,020,508,527.03

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	1,129,156,060.05	1,129,156,060.05
对合营企业投资		-
对联营企业投资	1,306,882,210.62	1,310,482,623.45
小 计	2,436,038,270.67	2,439,638,683.50
减:长期股权投资减值准备	930,635,427.83	428,911,524.99
合 计	1,505,402,842.84	2,010,727,158.51

2.长期股权投资明细



被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动		
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益
合 计	2,497,142,260.05	2,010,727,158.51			-3,600,412.83
一、子公司	1,129,156,060.05	1,129,156,060.05			
武汉当代高投创业 投资管理有限公司	2,598,209.69	2,598,209.69			
湖北天乾资产管理 有限公司	1,036,004,050.36	1,036,004,050.36			
当代创新（天津） 投资管理有限公司	37,653,800.00	37,653,800.00			
武汉武大创新投资 有限公司	52,900,000.00	52,900,000.00			
二、联营企业	1,367,986,200.00	881,571,098.46			-3,600,412.83
其中：1.重庆当代 砾石实业发展有限 公司	1,323,369,100.00	867,435,964.75			
2.武汉长江众筹金 融交易有限公司	3,491,500.00	4,892,061.51			-1,974,849.57
3.武汉金之辉体育 用品有限公司	6,125,600.00	6,125,253.26			-1,625,563.26
4.湖北鼎壹农合生 态科技有限公司	35,000,000.00	3,117,818.94			

续上表：

被投资单 位	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
	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				501,723,902.84		1,505,402,842.84	930,635,427.83



被投资单位	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						1,129,156,060.05	
武汉当代高投创业投资管理有限公司						2,598,209.69	
湖北天乾资产管理有限公司						1,036,004,050.36	
当代创新（天津）投资管理有限公司						37,653,800.00	
武汉武大创新投资有限公司						52,900,000.00	
二、联营企业				501,723,902.84		376,246,782.79	930,635,427.83
其中：1. 重庆当代砾石实业发展有限公司				501,723,902.84		365,712,061.91	904,385,427.83
2. 武汉长江众筹金融交易有限公司						2,917,211.94	
3. 武汉金之辉体育用品有限公司						4,499,690.00	



被投资单位	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	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		
4. 湖北鼎壹农合生态科技有限公司						3,117,818.94	26,250,000.00

（三）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计			43,396.22	
2、其他业务小计			43,396.22	
合 计			43,396.22	

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,600,412.83	-22,917,430.82
成本法核算的长期股权投资收益	504,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		748,788.00
金融资产持有及处置取得的投资收益		55,031,942.89
其 他		139,966,728.08
合 计	-3,096,412.83	172,830,028.15

十四、财务报表的批准

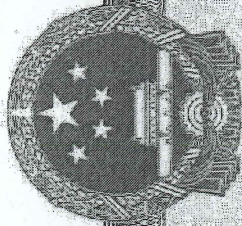
本财务报表已于 2025 年 4 月 25 日经本公司执行董事批准对外报出。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978603B

扫描二维码或“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

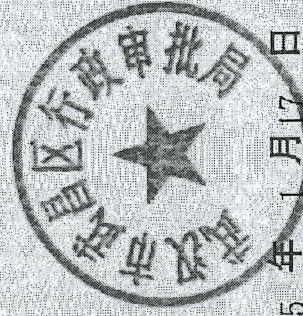
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2025年1月17日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0017829

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

证书编号: 420100054113

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2000 年 01 月 27 日

有效期至: 2000 年 01 月 27 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名: 陈德

性别: 女

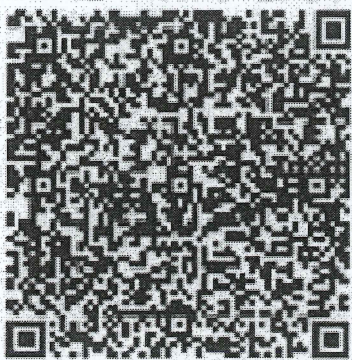
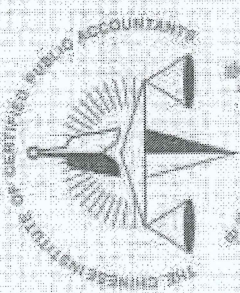
出生日期: 1968-01-01

工作单位: 中国注册会计师协会

身份证号: 422427196801013741

执业证书编号: 422427196801013741



 年度检验登记 Annual Renewal Registration	证书编号: 420100050163 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会 发证日期: 2016 年 12 月 09 日 Date of Issuance:
	  姓名: 李海明 Full name: Li Haiming 性别: 男 Sex: Male 出生日期: 1981-08-16 Date of birth: 1981-08-16 工作单位: 中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙) Working unit: Zhongyuan Huasheng Accounting Firm (Special General Partner) 身份证号码: 420100198108161617 Identity card No.: 420100198108161617

