黄石市国有资产经营有限公司

2024年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINHAU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25E8WT7GEL

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并所有者权益变动表

5. 母公司所有者权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第490029号

黄石市国有资产经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黄石市国有资产经营有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2025 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,369,364,585.09	3,484,135,298.11
交易性金融资产	五（二）	43,869,860.51	54,728,580.39
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	6,910,556.42	33,645,623.65
应收账款	五（四）	1,708,273,867.58	1,621,583,976.51
应收款项融资			
预付款项	五（五）	1,647,368,941.84	511,940,863.78
其他应收款	五（六）	7,201,096,374.05	4,676,530,385.76
存货	五（七）	6,993,520,155.21	6,337,367,108.25
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	五（八）	391,096,271.37	312,619,330.84
流动资产合计		20,361,500,612.07	17,032,551,167.29
非流动资产：			
债权投资	五（九）	1,170,689,370.50	1,100,408,630.16
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	8,251,831,390.16	7,932,303,099.26
其他权益工具投资	五（十一）	2,139,558,141.88	1,688,719,278.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	4,192,105,835.30	3,674,397,741.92
固定资产	五（十三）	2,135,987,933.31	1,311,278,658.65
在建工程	五（十四）	4,672,667,312.85	4,821,473,729.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）		8,654,895.74
无形资产	五（十六）	3,045,334,512.69	2,039,854,833.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十七）	49,109,583.46	58,376,351.45
递延所得税资产	五（十八）	82,203,485.56	81,347,063.33
其他非流动资产	五（十九）	208,953,300.76	192,348,828.09
非流动资产合计		**25,948,440,866.47**	**22,909,163,110.34**
资产总计		**46,309,941,478.54**	**39,941,714,277.63**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 秦波印金　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

（承上页）

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	4,379,874,695.84	2,501,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	2,122,483,669.68	524,420,789.33
应付账款	五（二十二）	321,989,314.77	293,069,721.88
预收款项	五（二十三）	934,440.61	676,530.68
合同负债	五（二十四）	137,292,095.31	326,889,763.10
应付职工薪酬	五（二十五）	17,627,250.42	17,375,500.68
应交税费	五（二十六）	79,487,280.98	51,860,181.74
其他应付款	五（二十七）	4,551,329,839.04	2,728,880,483.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	3,383,282,127.85	2,371,260,810.46
其他流动负债	五（二十九）	82,380,368.05	23,377,027.77
流动负债合计		**15,076,681,082.55**	**8,839,310,809.02**
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	6,548,029,290.43	6,039,468,762.94
应付债券	五（三十一）	4,730,332,800.00	6,363,104,600.00
租赁负债	五（三十二）		5,379,455.53
长期应付款	五（三十三）	2,773,315,816.13	1,959,970,243.74
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
递延收益	五（三十五）	10,095,015.63	121,250,560.98
递延所得税负债	五（十八）	414,534,809.12	353,991,657.02
其他非流动负债	五（三十六）	4,900,000.00	
非流动负债合计		**14,486,207,731.31**	**14,848,165,280.21**
负债合计		**29,562,888,813.86**	**23,687,476,089.23**
所有者权益：			
实收资本	五（三十七）	1,793,577,017.42	1,793,577,017.42
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	9,744,115,492.44	8,681,019,294.76
减：库存股			
其他综合收益	五（三十九）	1,261,310,033.96	1,042,729,028.97
专项储备		6,258,156.72	3,871,218.57
盈余公积		133,697,917.29	133,697,917.29
一般风险准备		1,189,483.38	
未分配利润	五（四十）	3,196,061,321.79	4,019,418,607.71
归属于母公司所有者权益合计		16,136,209,423.00	15,674,313,084.72
少数股东权益		610,843,241.68	579,925,103.68
所有者权益合计		**16,747,052,664.68**	**16,254,238,188.40**
负债和所有者权益总计		**46,309,941,478.54**	**39,941,714,277.63**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**16,189,398,131.27**	**10,312,178,507.69**
其中：营业收入	五（四十一）	16,189,398,131.27	10,312,178,507.69
二、营业总成本		**16,570,344,944.09**	**10,662,671,034.26**
其中：营业成本	五（四十一）	15,592,830,146.37	9,784,137,116.20
税金及附加	五（四十二）	48,271,676.63	45,444,282.14
销售费用	五（四十三）	19,011,385.77	15,517,688.36
管理费用	五（四十四）	231,836,264.83	205,505,394.77
研发费用	五（四十五）	3,736,565.99	4,308,754.91
财务费用	五（四十六）	674,658,904.50	607,757,797.88
其中：利息费用		544,428,638.77	575,045,825.40
利息收入		22,605,181.03	19,342,626.16
加：其他收益	五（四十七）	190,557,243.28	162,117,168.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	722,651,285.15	910,494,009.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		639,349,753.33	673,354,541.87
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）	五（四十九）	-29,869,019.15	-16,730,057.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	2,718,155.80	-40,009,783.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）		-42,715,140.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-7,420,435.77	17,136,606.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		497,690,416.49	639,800,276.59
加：营业外收入	五（五十三）	23,707,608.14	13,145,427.35
减：营业外支出	五（五十四）	14,224,263.66	19,864,249.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		507,173,760.97	633,081,454.13
减：所得税费用	五（五十五）	36,886,527.43	14,333,486.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**470,287,233.54**	**618,747,967.18**
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		470,287,233.54	618,747,967.18
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）		439,889,533.53	611,975,122.28
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,397,700.01	6,772,844.90
六、其他综合收益的税后净额		**224,609,446.19**	**-1,042,300.71**
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**224,609,446.19**	**-1,042,300.71**
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		**155,614,300.55**	**297,169,007.77**
（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		**155,614,300.55**	**297,169,007.77**
（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		**68,995,145.64**	**-298,211,308.48**
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		**10,382,906.90**	**-60,658,800.15**
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		**58,612,238.74**	
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			**-237,552,508.33**
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**694,896,679.73**	**617,705,666.47**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		**664,498,979.72**	**610,932,821.57**
（二）归属于少数股东的综合收益总额		**30,397,700.01**	**6,772,844.90**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,302,609,876.91	9,752,693,285.31
收到的税费返还		13,929,517.64	4,056,307.68
收到其他与经营活动有关的现金		3,897,634,967.37	2,966,487,862.22
经营活动现金流入小计		**21,214,174,361.92**	**12,723,237,455.21**
购买商品、接受劳务支付的现金		17,176,083,972.01	10,152,323,893.54
支付给职工以及为职工支付的现金		206,375,625.34	157,839,585.41
支付的各项税费		795,478,921.43	156,152,523.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,950,859,375.20	2,066,482,660.20
经营活动现金流出小计		**21,128,797,893.98**	**12,532,798,662.20**
经营活动产生的现金流量净额		**85,376,467.94**	**190,438,793.01**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,800,000.00	1,903,767,869.50
取得投资收益收到的现金		344,611,907.19	379,521,654.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,738.00	1,588,611.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			27,111,857.90
收到其他与投资活动有关的现金		37,624,853.65	406,967,615.44
投资活动现金流入小计		**504,038,498.84**	**2,718,957,608.63**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		672,592,896.37	1,095,162,497.53
投资支付的现金		1,382,189,494.44	1,652,803,554.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-48,296,627.93	2,982,682.55
支付其他与投资活动有关的现金		38,666,690.63	434,060,779.88
投资活动现金流出小计		**2,045,152,453.51**	**3,185,009,514.28**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,541,113,954.67**	**-466,051,905.65**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			65,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,835,440,368.44	10,982,130,450.85
收到其他与筹资活动有关的现金		20,865,179.61	655,095,334.69
筹资活动现金流入小计		**11,856,305,548.05**	**11,703,025,785.54**
偿还债务支付的现金		10,136,908,518.55	8,764,883,429.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		584,896,073.69	696,474,423.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		985,218,582.24	1,380,945,126.14
筹资活动现金流出小计		**11,707,023,174.48**	**10,842,302,978.40**
筹资活动产生的现金流量净额		**149,282,373.57**	**860,722,807.14**
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		-1,306,455,113.16	585,109,694.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,031,134,015.32	2,446,024,320.82
六、期末现金及现金等价物余额		**1,724,678,902.16**	**3,031,134,015.32**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：秦波　　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

2024年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,793,577,017.42	8,681,019,294.76		1,042,729,028.97	3,871,218.57	133,697,917.29		4,019,418,607.71	15,674,313,084.72	579,925,103.68	16,254,238,188.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他								-847,449,373.21	-847,449,373.21		-847,449,373.21
二、本年年初余额	1,793,577,017.42	8,681,019,294.76		1,042,729,028.97	3,871,218.57	133,697,917.29		3,171,969,234.50	14,826,863,711.51	579,925,103.68	15,406,788,815.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,063,096,197.68		218,581,004.99	2,386,938.15			24,092,087.29	1,308,156,228.11	30,918,138.00	1,339,074,366.11
（一）综合收益总额				231,201,017.86				439,889,533.53	671,090,551.39	30,397,700.01	701,488,251.40
（二）所有者投入和减少资本		1,063,096,197.68		-12,620,012.87				-16,695,642.16	1,033,780,542.65		1,033,780,542.65
1、所有者投入资本		1,063,096,197.68							1,063,096,197.68		1,063,096,197.68
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				-12,620,012.87				-16,695,642.16	-29,315,655.03		-29,315,655.03
（三）利润分配								-399,101,804.08	-399,101,804.08	520,437.99	-398,581,366.09
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备							1,189,483.38		1,189,483.38		1,189,483.38
3、对所有者的分配								-399,101,804.08	-399,101,804.08	520,437.99	-398,581,366.09
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					2,386,938.15				2,386,938.15		2,386,938.15
1、本期提取					2,386,938.15				2,386,938.15		2,386,938.15
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,793,577,017.42	9,744,115,492.44		1,261,310,033.96	6,258,156.72	133,697,917.29	1,189,483.38	3,196,061,321.79	16,136,209,423.00	610,843,241.68	16,747,052,664.68

（报表附注是本财务报表的组成部分）

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）

2024年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,793,577,017.42	8,585,873,107.34		1,043,771,329.68		133,697,917.29	3,906,309,606.11	15,463,228,977.84	618,867,323.71	16,082,096,301.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他							-111,012,939.37	-111,012,939.37		-111,012,939.37
二、本年年初余额	1,793,577,017.42	8,585,873,107.34		1,043,771,329.68		133,697,917.29	3,795,296,666.74	15,352,216,038.47	618,867,323.71	15,971,083,362.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		95,146,187.42		-1,042,300.71	3,871,218.57		224,121,940.97	322,097,046.25	-38,942,220.03	283,154,826.22
（一）综合收益总额				-1,042,300.71			611,483,115.02	610,440,814.31	6,772,844.90	617,213,659.21
（二）所有者投入和减少资本		95,146,187.42					-5,498,403.44	89,647,783.98		89,647,783.98
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他		95,146,187.42					-5,498,403.44	89,647,783.98		89,647,783.98
（三）利润分配							-381,862,770.61	-381,862,770.61	-45,715,064.93	-427,577,835.54
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配							-381,862,770.61	-381,862,770.61		-381,862,770.61
4、其他									-45,715,064.93	-45,715,064.93
（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					3,871,218.57			3,871,218.57		3,871,218.57
1、本期提取					3,871,218.57			3,871,218.57		3,871,218.57
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,793,577,017.42	8,681,019,294.76		1,042,729,028.97	3,871,218.57	133,697,917.29	4,019,418,607.71	15,674,313,084.72	579,925,103.68	16,254,238,188.40

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
货币资金		280,864,049.43	2,113,245,276.60
交易性金融资产		272,220.88	218, 652. 76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		175,866.65	176,042.87
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四（一）	5,331,486,301.54	5,103,591,172.32
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		37,119,171.54	46,036,758.11
流动资产合计		**5,649,917,610.04**	**7,263,267,902.66**
非流动资产：			
债权投资		1,170,689,370.50	1,100,408,630.16
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（二）	6,703,831,859.31	6,675,886,790.08
其他权益工具投资		1,976,107,301.58	1,786,441,125.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,517,958.00	
固定资产		663,035,968.33	176,236,006.10
在建工程		31,812,731.45	445,339,880.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,575,922,186.40	463,279,111.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,052,383.01	16,312,038.55
其他非流动资产		80,270,552.16	87,079,620.58
非流动资产合计		**12,224,240,310.74**	**10,750,983,202.96**
资产总计		**17,874,157,920.78**	**18,014,251,105.62**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（承上页）

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,574,000,000.00	1,440,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		78,804,266.19	20,000,000.00
应付账款		28,654.15	28,654.15
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		188,181.66	146,080.35
应交税费		5,420,130.13	1,998,397.44
其他应付款		1,666,450,359.86	1,178,756,319.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,295,750,000.00	1,904,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**6,620,641,591.99**	**4,545,429,451.32**
非流动负债：			
长期借款		352,100,000.00	872,850,000.00
应付债券		4,730,332,800.00	6,363,104,600.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,365,000,000.00	1,423,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			6,502,186.72
递延所得税负债		82,455,594.62	69,353,074.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		**6,529,888,394.62**	**8,734,809,861.70**
负债合计		**13,150,529,986.61**	**13,280,239,313.02**
所有者权益：			
实收资本		1,793,577,017.42	1,793,577,017.42
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,747,170,605.63	2,799,177,544.57
减：库存股			
其他综合收益		415,928,590.04	371,621,031.10
专项储备			
盈余公积		133,697,917.29	133,697,917.29
未分配利润		-1,366,746,196.21	-364,061,717.78
所有者权益合计		**4,723,627,934.17**	**4,734,011,792.60**
负债和所有者权益总计		**17,874,157,920.78**	**18,014,251,105.62**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2024年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（三）	327,351,696.18	214,037,848.20
减：营业成本	十四（三）	5,756,123.11	7,993,272.54
税金及附加		7,895,413.90	9,097,853.85
销售费用			
管理费用		35,029,422.14	36,777,316.17
研发费用			
财务费用		584,733,034.98	563,029,840.11
其中：利息费用		462,649,194.00	532,770,818.91
利息收入		15,851,188.71	6,933,122.76
加：其他收益		8,121,084.82	38,598.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（四）	522,162,984.57	577,626,413.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		191,813,728.86	233,423,618.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,138,997.66	-35,628,233.42
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,815,445.14	-5,186,938.94
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-25,341,711.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		220,267,328.64	108,447,693.14
加：营业外收入		300,000.00	22,030.57
减：营业外支出		608,828.73	6,381,548.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		219,958,499.91	102,088,174.97
减：所得税费用		-740,344.46	28,415,512.38
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		220,698,844.37	73,672,662.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		220,698,844.37	73,672,662.59
（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		44,307,558.94	67,582,365.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		44,307,558.94	303,960,664.26
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		44,307,558.94	303,960,664.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-236,378,298.51
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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			-236,378,298.51
六、综合收益总额		265,006,403.31	141,255,028.34

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2024年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,771,496.63	48,135,401.28
收到的税费返还		12,043,007.73	3,693,201.77
收到其他与经营活动有关的现金		1,650,888,334.65	1,388,934,311.77
经营活动现金流入小计		**1,807,702,839.01**	**1,440,762,914.82**
购买商品、接受劳务支付的现金		30,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		10,458,171.22	9,208,526.35
支付的各项税费		665,241,398.02	16,171,986.09
支付其他与经营活动有关的现金		281,343,064.03	1,083,861,634.76
经营活动现金流出小计		**987,042,633.27**	**1,109,242,147.20**
经营活动产生的现金流量净额		**820,660,205.74**	**331,520,767.62**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,050,000.00	1,835,267,869.50
取得投资收益收到的现金		404,906,685.63	208,074,564.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,910,692.90
收到其他与投资活动有关的现金		137,777.78	42,851,615.44
投资活动现金流入小计		**422,094,463.41**	**2,098,123,061.86**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,936,543.06	89,726,427.37
投资支付的现金		1,246,091,526.36	1,583,775,539.42
支付其他与投资活动有关的现金		25.12	221,367.63
投资活动现金流出小计		**1,261,028,094.54**	**1,673,723,334.42**
投资活动产生的现金流量净额		**-838,933,631.13**	**424,399,727.44**
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		6,399,269,893.16	7,729,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			141,141,651.14
筹资活动现金流入小计		**6,399,269,893.16**	**7,870,141,651.14**
偿还债务支付的现金		7,043,421,658.50	6,215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,028,191.67	467,255,726.96
支付其他与筹资活动有关的现金		653,215,310.96	739,797,453.82
筹资活动现金流出小计		**8,049,665,161.13**	**7,422,053,180.78**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,650,395,267.97**	**448,088,470.36**
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		-1,668,668,693.36	1,204,008,965.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,890,728,476.60	686,719,511.18
六、期末现金及现金等价物余额		**222,059,783.24**	**1,890,728,476.60**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：秦波　　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年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,793,577,017.42	2,799,177,544.57		371,621,031.10		133,697,917.29	-364,061,717.78	4,734,011,792.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,793,577,017.42	2,799,177,544.57		371,621,031.10		133,697,917.29	-364,061,717.78	4,734,011,792.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		947,993,061.06		44,307,558.94			-1,002,684,478.43	-10,383,858.43
（一）综合收益总额		1,120,158,257.86		44,307,558.94			-608,582,674.35	555,883,142.45
（二）所有者投入和减少资本		-172,165,196.80						-172,165,196.80
1、所有者投入资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他		-172,165,196.80						-172,165,196.80
（三）利润分配							-394,101,804.08	-394,101,804.08
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配							-394,101,804.08	-394,101,804.08
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								
四、本年年末余额	1,793,577,017.42	3,747,170,605.63		415,928,590.04		133,697,917.29	-1,366,746,196.21	4,723,627,934.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：黄石市国有资产经营有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,793,577,017.42	2,851,676,462.67		304,038,665.35		133,697,917.29	25,180,200.83	**5,108,170,263.56**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他							-84,771,810.59	**-84,771,810.59**
二、本年年初余额	1,793,577,017.42	2,851,676,462.67		304,038,665.35		133,697,917.29	-59,591,609.76	**5,023,398,452.97**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-52,498,918.10		67,582,365.75			-304,470,108.02	**-289,386,660.37**
（一）综合收益总额				67,582,365.75			73,672,662.59	**141,255,028.34**
（二）所有者投入和减少资本		-52,498,918.10						**-52,498,918.10**
1、所有者投入资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他		-52,498,918.10						**-52,498,918.10**
（三）利润分配							-378,142,770.61	**-378,142,770.61**
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配							-378,142,770.61	**-378,142,770.61**
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,793,577,017.42	2,799,177,544.57		371,621,031.10		133,697,917.29	-364,061,717.78	**4,734,011,792.60**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

黄石市国有资产经营有限公司
2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

(一)基本情况

黄石市国有资产经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经湖北省人民政府鄂政办函（2002）27 号文、黄石市人民政府黄政发[2002]29 号文件批准设立，设立时实收资本为 3 亿元。

公司法定代表人：秦金波

公司住所：黄石经济技术开发区·铁山区金山大道 185 号 14-18 号楼 14 号楼 201、301、401

统一社会信用代码：9142020073272743 27

经济性质：有限责任公司

注册资本：179,357.7017 万元

公司经营范围：授权范围内的国有资产经营管理、国有资产产(股)权交易服务、融资与投资、资产租赁、信息咨询、代理等中介服务。

（二）合并财务报表范围

序号	公司名称及持股比例	2024 年
1	黄石市国有资产经营有限公司（94.78266%）	合并
2	黄石市国投供应链集团有限公司（100%）	合并
3	湖北鑫栎科技有限公司（100%）	合并
4	湖北脉源通档案管理有限公司（100%）	合并
5	湖北银安聚龙科技有限公司（51%）	合并
6	黄石市国资贸易有限公司（100%）	合并
7	黄石市国投资产经营管理集团有限公司（100%）	合并
8	黄石市天合物业服务有限公司（100%）	合并
9	湖北鄂东矿业投资集团有限公司（90%）	合并
10	湖北鄂东港口物流有限公司（100%）	合并
11	湖北鄂东银河材料有限公司（51%）	合并
12	黄石港宏新材料科技有限公司（51%）	合并

序号	公司名称及持股比例	2024 年
13	湖北华中矿产品交易中心有限公司（65%）	合并
14	黄石市国投检测认证集团有限公司（100%）	合并
15	黄石科正安全环保技术有限公司（100%）	合并
16	黄石市澄月环保科技有限公司（100%）	合并
17	黄石市建设工程质量检测有限公司（100%）	合并
18	黄石新时代环境工程设计研究所有限公司（100%）	合并
19	黄石市绿创环保科技有限公司（100%）	合并
20	黄石市华云科技有限责任公司（100%）	合并
21	湖北国安特殊钢检验检测有限公司（100%）	合并
22	黄石金安机动车检测有限公司（100%）	合并
23	黄石众安机动车检测有限公司（60%）	合并
24	黄石晶贝新能源有限公司(51%)	合并
25	阳新晶贝新能源有限公司(100%)	合并
26	武穴金河新能源有限公司(100%)	合并
27	武穴济鑫新能源有限公司(100%)	合并
28	罗田晶贝新能源有限公司(100%)	合并
29	浠水晶贝新能源有限公司(100%)	合并
30	浠水日晟新能源有限公司(100%)	合并
31	大冶晶贝新能源有限公司（99%）	合并
32	黄石晶港新能源有限公司（80%）	合并
33	黄石新港光伏发电有限公司(100%)	合并
34	黄石科创和人才集团有限公司（54.55%）	合并
35	黄石市人才市场责任有限公司（100%)	合并
36	黄石文远旅行社有限公司（100%）	合并
37	黄石市国资基金管理有限公司(100%)	合并
38	黄石市国鑫新动力产业投资基金合伙企业（有限合伙）(100%)	合并
39	黄石市国资文化旅游科技有限公司（100%）	合并
40	黄石市园博文化旅游经营管理有限公司（100%）	合并
41	华新集团有限公司（100%）	合并
42	黄石东楚传媒集团有限公司（100%）	合并
43	黄石东楚传媒集团东楚晚报全媒体有限公司（100%）	合并
44	黄石东楚晚报国际旅行社有限公司(100%)	合并
45	黄石东楚传媒投资管理有限公司（100%）	合并
46	阳新今日文化传播有限公司（100%）	合并

序号	公司名称及持股比例	2024 年
47	黄石东楚传媒集团印务有限公司（100%）	合并
48	黄石市百事通广告有限公司（100%）	合并
49	黄石市东楚传媒广告有限公司（100%）	合并
50	黄石东楚传媒发行有限公司（100%）	合并
51	黄石东楚优佳速物流有限公司(100%)	合并
52	黄石市东楚传媒网络科技有限公司（98.33%）	合并
53	黄石市东楚传媒物业服务有限公司（90%）	合并
54	黄石广电传媒集团有限公司（100%）	合并
55	黄石广电生活家商务服务有限公司（100%）	合并
56	黄石汇达资产经营有限公司（60.61%）	合并
57	黄石西塞山投资发展有限公司（100%）	合并
58	黄石玖都置业有限公司（100%）	合并
59	黄石市玖诚建筑工程有限公司（100%）	合并
60	黄石市玖瑞园林绿化工程有限公司（100%）	合并
61	黄石汇昇创业服务有限公司(100%)	合并
62	黄石汇晨工程管理有限公司（100%）	合并
63	黄石市城市更新建设管理有限公司（100%）	合并
64	黄石兴港科技投资有限公司(78.74%)	合并
65	黄石众兴文化旅游投资有限公司(100%)	合并
66	黄石兴欣置业有限公司(100%)	合并
67	黄石市兴瑞智能输送装备产业园有限公司（100%)	合并

二、财务报表的编制基础

（一）本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

（二）持续经营：本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

重要的对外投资，交易标的（如股权）再最近一个会计年度相关的净利润占公司合并口径最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，绝对金额超过 5000 万元以上；重要的购买或出售资产，所涉及的资产总额或成交金额在联系十二个月内经累计计算超过公司最近一期经审计净资产的 2%。

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(七)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《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，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4.金融负债的终止确认

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

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

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7.权益工具

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

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

(十一)金融资产减值

本公司以单项或组合方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财产担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及以未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 60 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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失的确定方法：

①应收票据

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参考应收账款分类

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司依据信用风险特征将应收账款及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收政府单位款项	与政府单位相关业务形成的应收款项
组合 2：合并范围外关联方款项	与合并外关联方交易形成的应收款项
组合 3：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 和组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，按照 0.30%计算预期信用损失；对于划分为组合 3 的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表作为参考，各单位根据账龄组合信用损失测算结果评估测算结果合理性，计算预期信用损失。具体如下：

账龄	预期损失率计提比率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.3
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：应收政府单位及政策性款项	政府单位非经营性及政策性应收款项
组合 2：合并范围外关联方款项	合并外关联方非经营性应收款项
组合 3：押金、保证金、备用金	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 4：其他单位往来	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 和组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

及对未来经济状况的预测，按照 0.30%计算预期信用损失；对于划分为组合 3 和组合 4 的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表作为参考，各单位根据账龄组合信用损失测算结果评估测算结果合理性，计算预期信用损失。具体如下：

账龄	组合 3 计提比率（%）	组合 4 计提比率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.3	5.00
1 至 2 年	5.00	15.00
2 至 3 年	10.00	30.00
3 至 4 年	20.00	50.00
4 至 5 年	50.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

④其他金融资产

本公司按照资产的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十二)应收款项融资

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

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、开发成本、低值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取实际成本法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

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。

本公司投资性房地产均处于黄石市中心城区，存在活跃的房地产交易市场；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而获得对投资性房地产的公允价值进行估计的依据。

公司每个会计年度末均须通过市场调研报告或评估报告对投资性房地产公允价值进行估价，若房地产所在地的房地产市场出现大幅变动会导致公允价值的变动，可能会增加公司未来年度业绩波动的风险。

(十六)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5—50	0-5	1.90-20.00
机器设备	2—50	0-5	1.90-50.00
运输设备	5—40	0-5	2.38-20.00
其他	2—20	0-5	4.74-50.00

(十七)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八)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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限的土地使用权、软件使用权等采用直线法摊销，使用寿命有限的采矿权采用工作量法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：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。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三)收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司在相关履约时段内

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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司大宗商品贸易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签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司向客户提供建造服务、软件开发服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司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，具体根据投入成本占预计总成本确定。

(二十四)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五)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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六)租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁，租赁类别为经营租赁。公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司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。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

• 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

• 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十七)持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司

处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(二十八)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

（1）2023 年 8 月 1 日，财政部发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“《暂行规定》”），《暂行规定》明确了按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理。暂行规定自 2024 年 1 月 1 日起执行。

（2）2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》(财会(2023)21 号，以下简称“《解释 17 号》”)，《解释 17 号》就关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露和关于售后租回交易的会计处理等三个问题进行了明确。《解释 17 号》自 2024 年 1 月 1 日起执行。

（3）财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号），规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

本公司于本年度执行该事项相关的会计处理，执行前述会计政策变更对本公司无影响。

2.主要会计估计变更说明

本期没有发生重大会计估计变更。

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%，9%，6%，5%，3%

税种	计税依据	税率
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	1.2%、12%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2024 年 12 月 31 日，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

(一) 货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金		10,187.49
银行存款	1,747,791,726.97	3,024,508,714.68
其他货币资金	621,572,858.12	459,616,395.94
合计	2,369,364,585.09	3,484,135,298.11

注：本期有受限货币资金 658,975,682.93 元，详见注释五、（五十八）所有权或使用权收到限制的资产

(二) 交易性金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,869,860.51	54,728,580.39

(三) 应收票据

（1）应收票据分类列示

类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,706,508.39	29,675,956.63
商业承兑汇票	2,204,048.03	3,969,667.02
小　　计	6,910,556.42	33,645,623.65
减：坏账准备		
合计	6,910,556.42	33,645,623.65

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

（3）坏账准备的情况

无

(四) 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	40,359,244.64	2.32	14,273,583.93	35.37
按组合计提坏账准备的应收账款	1,699,685,085.89	97.68	17,496,879.02	1.03
合计	1,740,044,330.53	100.00	31,770,462.95	1.83

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	210,410,737.50	12.91	397,577.89	0.19
按组合计提坏账准备的应收账款	1,419,500,336.78	87.09	7,929,519.88	0.56
合计	1,629,911,074.28	100.00	8,327,097.77	0.51

1. 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
湖北九州矿业有限责任公司	13,744,966.79		1 年以内		期后收回
湖北丰源钙业科技有限公司	10,336,392.01		1 年以内		期后收回
大冶市华力工贸有限公司	3,506,724.33	3,506,724.33	2-3 年	100.00%	无法收回
大冶市古塘湖种养殖专业合作社	2,625,063.41	2,625,063.41	4-5 年	100.00%	无法收回
黄石日报社印刷厂	2,016,789.46	50,419.74	5 年以上	2.50%	政策性往来，为企业原控制人、信用风险较低
黄石市威尔斯服饰有限责任公司	1,794,833.89	1,794,833.89	3-4 年	100.00%	无法收回
大冶市金山石料有限公司	1,710,339.00	1,710,339.00	4-5 年	100.00%	无法收回
黄石市国亿建材贸易有限责任公司	1,259,339.33	1,259,339.33	1 年以内	100.00%	无法收回
黄石市龙泉湖生态农业发展有限责任公司	885,484.40	885,484.40	4-5 年	100.00%	无法收回
邵国华	631,858.42	631,858.42	1-2 年	100.00%	无法收回
胡学文	450,300.18	450,300.18	4-5 年	100.00%	无法收回
黄春林	405,280.34	405,280.34	3-4 年	100.00%	无法收回
黄石市龙泉湖生态农业发展有限责任公司	354,942.20	354,942.20	1 年以内	100.00%	无法收回
博慧科技有限公司	253,500.00	253,500.00	5 年以上	100.00%	公司经营异常，无法

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
					收回
其他零星款项	383,430.88	345,498.69			
合　计	40,359,244.64	14,273,583.93			

2.按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按组合计提坏账准备的应收账款	1,699,685,085.89	1.03	17,496,879.02	1,419,500,336.79	0.56	7,929,519.88
其中：						
组合 1：应收政府单位款项	547,475,232.87	0.37	2,021,584.70	647,934,674.94	0.40	2,563,036.73
组合 2：账龄组合	1,137,273,156.23	1.36	15,455,147.09	758,186,237.04	0.71	5,362,715.25
组合 3：集团合并范围内款项				12,123,457.53		
组合 4：集团合并范围外关联方	14,936,696.79		20,147.23	1,255,967.28	0.3	3,767.90
合计	1,699,685,085.89	1.03	17,496,879.02	1,419,500,336.79	0.56	7,929,519.88

其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备余额	坏账计提比率（%）
1 年以内（含 1 年）	1,081,507,973.88	358,089.88	0.03
1—2 年	22,425,549.89	841,551.86	3.75
2—3 年	15,799,115.06	1,350,295.33	8.55
3—4 年	2,081,421.24	245,404.02	11.79
4—5 年	3,938,665.70	1,670,321.14	42.41
5 年以上	11,520,430.46	10,989,484.86	95.39
合计	1,137,273,156.23	15,455,147.09	1.36
减：坏账准备	15,455,147.09		
应收账款净额	1,121,818,009.14		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
国家电网湖北电力有限公司	259,624,503.58	14.92%	781,217.16

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
湖北诺德铜材有限公司	187,099,005.16	10.75%	
鹰潭鼎辰科技有限公司	118,572,864.18	6.81%	
湖北联新显示科技有限公司	117,416,935.11	6.75%	
上海旌钺贸易有限公司	101,142,142.20	5.81%	
合　计	783,855,450.23	45.05%	781,217.16

（五） 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,640,192,427.56	99.56	425,472,839.36	83.11
1 至 2 年（含 2 年）	4,389,870.79	0.27	55,429,340.32	10.83
2 至 3 年（含 3 年）	1,745,510.52	0.11	30,782,330.17	6.01
3 年以上	1,041,132.97	0.06	256,353.93	0.05
合计	1,647,368,941.84	100.00	511,940,863.78	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
托克贸易（新加坡）公司	1,165,726,309.72	70.76%
湖北朗轩拍卖有限公司	109,807,555.53	6.67%
中铜国际贸易集团有限公司	105,808,601.14	6.42%
黄石晟祥铜业有限公司	50,854,982.83	3.09%
鹰潭华盛铜业有限公司	49,739,999.95	3.02%
合　计	1,481,937,449.17	89.96%

(六) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息	18,519,567.33	30,900,000.01
应收股利	5,964,842.29	4,104,842.29
其他应收款项	7,248,690,801.17	4,716,928,169.67
减：坏账准备	72,078,836.74	75,402,626.21
合计	7,201,096,374.05	4,676,530,385.76

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
平台拆借利息	18,519,567.33	30,900,000.01

合计	18,519,567.33	30,900,000.01

2.其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,716,662,576.6	51.27	47,942,632.69	1.29
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,532,028,224.57	48.73	24,136,204.05	0.68
合计	7,248,690,801.17	100.00	72,078,836.74	0.99

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,029,125,658.68	64.22	62,995,578.41	2.08
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,687,802,510.99	35.78	12,407,047.80	0.74
合计	4,716,928,169.67	100.00	75,402,626.21	1.60

（1）单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
黄石经开投矿业有限公司	1,000,000,000.00		1 年以内		未到期借款，信用风险低
黄石市西塞山区创发企业管理集团有限公司	383,915,831.50		1 年以内		关联方单位，信用风险极低，暂不计提坏账
鄂东邦福多国贸有限公司	230,683,118.34	692,049.36	1-3 年	0.3	未到期借款，坏账风险很低
大冶市振恒城市发展投资有限公司	220,000,000.00		4-5 年		未到期政策性借款，企业经营良好，坏账风险低
黄石市文化旅游投资集团有限公司	216,962,278.19		1 年以内		关联方单位，信用风险极低，暂不计提坏账
湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司	200,000,000.00		1-2 年		未到期借款，信用较好，足额担保
湖北绿创电子有限公司	162,896,475.71	1,629,475.19	3-4 年 +5 年以上	1	正在处理抵债还款事项，有足额抵押担保
上达电子（黄石）股份有限公司	100,000,000.00		1 年以内		期后收回，（25 年 1-28#、1-97#）
黄石新港开发有限公司	100,000,000.00		1-2 年		未到期政策性借款，企业经营良好
黄石工矿（集团）有限责	100,000,000.00	1,500,000.00	4-5 年	1.5	政策性，目前政府正在

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
任公司					协调还款中
黄石市财政局	94,428,598.99		3-4 年		代财政支付处置华新水泥股票所得税，已与财政沟通将于 2025 年上半年做债权债务抵账处理（债务专项应付款 1 亿元）
黄石市融资担保集团有限公司	82,781,879.42		1 年以内		关联方单位，信用风险极低，暂不计提坏账
黄石市创嘉商业运营管理有限公司	76,530,000.00		1 年以内		正常交易往来，企业正常经营，信用风险低
阳新县大林山矿业有限公司	69,525,434.24	208,576.30	1-3 年	0.3	未到期政策性借款，坏账风险很低
阳新县陶港镇碧庄村黄金山采石厂	51,000,000.00		1 年以内		预付股东建造生产线的工程款因政策原因转为借款，坏账风险很低
黄石市市政建设集团有限公司	48,706,005.00	146,118.02	1-3 年	0.3	股权转让，预计 25 年结转
黄石市华创科技园发展有限公司	46,638,350.70		1-5 年		未到期借款，有足额抵押担保
湖北省鄂东南基础工程有限公司	45,972,000.00	137,916.00	1 年以内	0.3	未到期政策性借款，坏账风险很低
大冶市瀚林新材料有限公司	39,523,900.00	118,571.70	1-2 年	0.3	股权转让应收款，正在处理回款事项，坏账风险很低
黄石市西塞山区住房保障局	37,570,701.60		1 年以内		正常交易往来，政府单位信用风险低
华新陶瓷有限公司	36,435,621.25	36,435,621.25	5 年以上	100	已注销，无法收回
黄石市融资担保集团有限公司	33,255,024.43		1 年以内		借款利息，信用较好，暂不计提坏账
阳新县国有矿业投资有限公司	32,984,376.94	98,953.13	1-2 年	0.3	未到期借款，企业经营良好，坏账风险低
黄石玖鸣置业有限公司	30,000,000.00		1-2 年		关联方单位，信用风险低
黄石新港开发有限公司	26,133,472.21		1 年以内		未到期政策性借款利息，企业经营良好
黄石市西塞山工业园区凉山村经济合作社	20,000,000.00		1 年以内、3-4 年		正常交易往来，不存在坏账风险
黄石日报社	19,340,788.09	483,519.70	一年以内	2.5	政策性往来，为企业原控制人、信用风险较低

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
大冶市振恒城市发展投资有限公司	17,863,333.35		1 年以内		未到期政策性借款利息，企业经营良好，坏账风险低
黄石市文化旅游投资集团有限公司	17,691,076.11		1 年以内		借款利息，信用风险较低
黄石日报社	17,414,407.00	435,360.18	1-5 年	2.5	政策性往来，为企业原控制人、信用风险较低
黄石市经济技术开发区·铁山区住房保障局	16,500,000.00		2-3 年		待股票转让后计入成本
湖北光谷东国有资本投资运营集团有限公司	15,666,666.68		1 年以内		借款利息，信用风险较低，有足额抵押担保
黄石市慧铖电子科技有限公司	11,265,180.00	563,259.00	3-4 年 +5 年以上	5	正在处理还款事宜，有足额抵押担保
黄石日报社	10,574,256.96	264,356.42	一年以内	2.5	政策性往来，为企业原控制人、信用风险较低
其他零星往来款项	104,403,799.89	5,228,856.45			
合计	3,716,662,576.60	47,942,632.70			

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			上年年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按组合计提坏账准备的应收账款	3,532,028,224.57	0.68	24,136,204.05	1,687,802,510.99	0.74	12,407,047.80
其中：						
组合 1：应收政府单位及政策性款项	1,847,456,794.63	0.14	2,527,379.28	864,647,701.30	0.21	1,847,397.11
组合 2：账龄组合	162,464,904.70	12.86	20,895,949.80	329,797,375.25	3.20	10,559,650.69
组合 3：集团合并范围内关联方				491,714,040.75		
组合 4：集团合并范围外关联方	1,522,106,525.24	0.05	712,874.97	1,643,393.69		
合计	3,532,028,224.57	0.68	24,136,204.05	1,687,802,510.99	0.74	12,407,047.80

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项情况

账龄	期末数		
	金额	比例(%)	坏账金额

账龄	期末数		
	金额	比例(%)	坏账金额
1 年以内（含 1 年）	102,319,629.06	62.98	4,678,880.93
1—2 年	30,691,405.07	18.89	3,249,595.20
2—3 年	11,744,969.70	7.23	2,487,021.03
3—4 年	6,962,412.04	4.29	1,457,167.38
4—5 年	6,081,481.86	3.74	4,448,061.27
5 年以上	4,665,006.97	2.87	4,575,223.99
合计	162,464,904.70	100.00	20,895,949.80
减：坏账准备	20,895,949.80		
其他应收账款净额	141,568,954.90		

（3）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	31,659,984.20		43,742,642.01	75,402,626.21
年初账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,326,958.58			4,326,958.58
本期转回	7,650,748.05			7,650,748.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,336,194.73		43,742,642.01	72,078,836.74

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额	账龄	期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄石经开投矿业有限公司	1,000,000,000.00	1 年以内	13.80	
黄石市西塞山区创发企业管理集团有限公司	383,915,831.50	1-2 年	5.30	
湖北章山星城高新技术发展有限公司	277,853,318.35	2-3 年	3.83	

债务人名称	期末余额	账龄	期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄石市融资担保集团有限公司	120,036,903.85	1 年以内	1.66	
鄂东邦福多国贸有限公司	230,683,118.34	一年以内、1 - 2 年、2 - 3 年	3.18	692,049.35
合计	2,012,489,172.04		27.76	

(七) 存货

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,316,919.70		10,316,919.70	11,000,251.59		11,000,251.59
库存商品	720,312,180.88	10,215.00	720,301,965.88	449,866,293.73	10,215.00	449,856,078.73
周转材料	299,490.49		299,490.49	345,038.54		345,038.54
开发成本	6,262,601,779.14		6,262,601,779.14	5,876,165,739.39		5,654,423,438.25
合计	6,993,530,370.21	10,215.00	6,993,520,155.21	6,337,377,323.25	10,215.00	6,115,624,807.11

(八) 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	375,227,396.90	297,461,512.16
理财产品	1,111,138.72	
预缴其他税费	7,470,004.07	8916242.17
其他	7,287,731.68	6241576.51
合计	391,096,271.37	312,619,330.84

(九) 债权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诺德锂电铜箔项目	1,170,689,370.50		1,170,689,370.50	1,100,408,630.16		1,100,408,630.16
减：一年内到期的债权投资						
合　计	1,170,689,370.50		1,170,689,370.50	1,100,408,630.16		1,100,408,630.16

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								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		
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	165,510,568.72			25,682,567.70			2,647,566.10			188,545,570.32	
中铜华中铜业有限公司	97,155,534.96			-23,774,640.30						73,380,894.66	60,000,000.00
湖北联新显示科技有限公司	373,271,318.93			3,880,051.21			4,800,000.00			372,351,370.14	
中节能（湖北）大地生态环境有限公司	1,141,808.45			12,562.34						1,154,370.79	
湖北三鑫金铜股份有限公司	526,775,150.45			236,847,975.45			128,856,000.00			634,767,125.90	
武汉光谷联合产权交易所黄石产权交易有限公司	6,476,734.35			1,282,537.98			671,844.14			7,087,428.19	
黄石华纺供应链有限公司	4,910,837.67			-20,389.71						4,890,447.96	
黄石市融资担保集团有限公司	415,528,820.79			1,058,427.74						416,587,248.53	
湖北鄂东矿投德鑫矿业贸易有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
湖北新瀚产业投资合伙企业（有限合伙）	10,579,768.66		7,650,000.00	518,802.14						3,448,570.80	
湖北黄石科创人才创新创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,219,946.34	18,000,000.00		-427,079.06						33,792,867.28	
黄石高新绿岑新能源有限公司	2,910,677.20			50,894.52						2,961,571.72	
湖北黄石长江中科战新产业投资基金合伙企		19,000,000.00		-349,985.72						18,650,014.28	
黄石金通智慧金融外包服务有限公司	44,484,832.55			3,582,089.91			2,916,900.00			45,150,022.46	
黄石金铜实业有限责任公司	1,739,757.71									1,739,757.71	
阿拉山口东贝洁能有限公司	33,891,707.00			-78,074.77					-2,244,540.02	31,569,092.21	

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								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		
华新水泥股份有限公司	4,777,155,671.67			392,887,207.19	10,382,906.90		179,172,191.67		-2,822,241.69	4,998,431,352.40	
黄石华新残福工贸有限公司	16,789,692.00									16,789,692.00	
武汉都市圈高质量发展投资基金合伙企业（有限合伙）		1,010,000.00		82,200.37						1,092,200.37	
湖北章山星城高新技术发展有限公司	318,314,859.56			-1,351,052.61						316,963,806.95	
黄石玖鸣置业有限公司	16,953,718.07									16,953,718.07	16,953,718.07
黄石震旦置业有限责任公司	359,999,388.52								321.23	359,999,709.75	
黄石滨港资产经营有限公司	406,391,804.06									406,391,804.06	
黄石东楚金桥融资担保有限公司	36,433,406.94								-36,433,406.94	0	
湖北东韵文化传媒有限公司	1,219,498.50			246,888.07						1,466,386.57	
黄石新楚文化传媒有限公司	1,801,462.58			-821,116.83						980,345.75	
阳新弘盛铜业有限公司	370,599,851.65			39,887.71						370,639,739.36	
合计	8,009,256,817.33	38,010,000.00	7,650,000.00	639,349,753.33	10,382,906.90		319,064,501.91		-41,499,867.42	8,328,785,108.23	76,953,718.07

(十一)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项　　目	持股比率	期末余额	期初余额
湖北银行股份有限公司	1.42%	402,078,063.72	402,078,063.72
大冶有色金属集团控股有限公司	0.69%	57,445,202.04	59,346,007.37
广州广合科技股份有限公司	0.98%	207,276,411.02	30,647,644.96
黄石联科先进材料产业基金管理中心（有限合伙）	90%	135,000,000.00	135,000,011.52
晶芯半导体（黄石）有限公司	6.60%	65,730,219.69	67,538,282.60
先进制造产业投资基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	7.90%	0	21,224,726.23
湖北省联合发展投资集团有限公司	1.16%	79,825,931.00	60,253,219.19
武汉天禾大健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9.95%	15,744,433.93	9,075,719.95
湖北科聚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	99.01%	50,000,000.00	50,000,000.00
黄石经投产业投资合伙企业（有限合伙）	32.33%	26,497,826.18	25,219,482.97
湖北长江诺德产业投资管理合伙企业（有限合伙）	31.49%	458,451,432.30	458,451,432.30
上达电子（深圳）股份有限公司	5.16%	80,000,000.00	78,565,595.32
股票	/	224,393,280.86	170,040,854.90
阳新县大林山矿业有限公司	20.00%	6,000,000.00	6,000,000.00
黄石市力石高新数字科技有限公司	20.00%		150,000.00
黄石农村商业银行股份有限公司	1.06%	3,750,000.00	3,750,000.00
湖北融通高科先进材料集团股份有限公司	3.30%	88,366,239.20	91,211,237.77
黄石华新商贸有限公司	1.52%	17,000.00	17,000.00
黄石春翼商务咨询有限公司	0.62%		50,000.00
中石光芯（石狮）有限公司	7.69%	188,882,109.94	20,000,000.00
武汉迪赛环保新材料股份有限公司	7.69%	49,999,992.00	
黄石东楚跨境电商有限公司	2.00%	100,000.00	100,000.00
合　　计		2,139,558,141.88	1,688,719,278.80

(十二)投资性房地产

1.按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、上年年末余额	1,929,000,241.92	1,745,397,500.00	3,674,397,741.92
二、本期变动	521,889,754.18	-4,181,660.80	517,708,093.38
加：外购	19,824,146.29		19,824,146.29
固定资产转入	541,903,687.54		541,903,687.54

划转			0.00
减：处置	14,528,832.50	-229,700.00	14,299,132.50
加：公允价值变动	-25,309,247.15	-4,411,360.80	-29,720,607.95
三、期末余额	2,450,889,996.10	1,741,215,839.20	4,192,105,835.30

注：本期末投资性房地产公允价值根据 2025 年 3 月 15 日评估机构出具的黄石市国有资本投资集团有限公司以财务报告为目的涉及的投资性房地产公允价值评估项目报告评估值为基础确定。

(十三)固定资产

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,136,397,429.27	1,311,688,154.61
固定资产清理		
减：固定资产减值准备	409,495.96	409,495.96
合计	2,135,987,933.31	1,311,278,658.65

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	545,336,892.53	904,362,608.72	9,902,934.29	278,220,660.44	1,737,823,095.98
2.本期增加金额	785,009,869.29	30,030,780.27	603,945.24	167,532,380.72	983,176,975.52
（1）购置	274,574,023.22	15,910,694.28	428,001.31	167,532,380.72	458,445,099.53
（2）在建工程转入及其他	510,435,846.07	14,120,085.99			524,555,932.06
（3）企业合并增加			175,943.93		175,943.93
3.本期减少金额	82,964,184.80	19,044,411.10	125,251.00	1,670,843.12	103,804,690.02
（1）处置或报废		19,044,411.10	125,251.00	1,670,843.12	20,840,505.22
（2）竣工决算调整及其他	82,964,184.80				82,964,184.80
4.期末余额	1,247,382,577.02	915,348,977.89	10,381,628.53	444,082,198.04	2,617,195,381.48
二、累计折旧					
1.上年年末余额	105,471,529.25	240,335,117.13	6,729,351.74	73,598,943.25	426,134,941.37
2.本期增加金额	26,158,545.40	49,740,124.66	1,092,792.37	22,208,517.99	99,199,980.42
（1）计提	26,158,545.40	49,740,124.66	1,092,792.37	22,208,517.99	99,199,980.42
（2）其他					0.00
3.本期减少金额	39,094,008.34	4,552,457.56	118,988.45	771,515.23	44,536,969.58
（1）处置或报废		4,544,341.43	118,988.45	771,515.23	5,434,845.11
（2）其他	39,094,008.34	8,116.13		0.00	39,102,124.47
4.期末余额	92,536,066.31	285,522,784.23	7,703,155.66	95,035,946.01	480,797,952.21
三、减值准备					
1.上年年末余额	409,495.96				409,495.96
4.期末余额	409,495.96				409,495.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,154,437,014.75	629,826,193.66	2,678,472.87	349,046,252.03	2,135,987,933.31
2.上年年末账面价值	439,455,867.32	664,027,491.59	3,173,582.55	204,621,717.19	1,311,278,658.65

(十四)在建工程

类别	期末余额	上年年末余额
在建工程项目	4,672,648,812.85	4,821,473,729.18
工程物资	18,500.00	
减：减值准备		
合计	4,672,667,312.85	4,821,473,729.18

1.在建工程项目

（1）主要在建工程项目基本情况

项目名称	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
园博园提档升级	1,900,463,485.00		1,900,463,485.00	1,795,748,178.54		1,795,748,178.54
园博园一期/二期工程	1,011,975,700.98		1,011,975,700.98	1,011,920,931.17		1,011,920,931.17
科创中心	297,763,349.99		297,763,349.99	566,718,576.89		566,718,576.89
黄石市砂石集并中心黄颡口港区火山作业点	555,015,225.77		555,015,225.77	468,797,366.17	-	468,797,366.17
反腐倡廉教育基地二期	41,509.43		41,509.43	216,212,946.38		216,212,946.38
市民之家工程	169,801.04		169,801.04	217,341,975.20		217,341,975.20
黄石港区老旧小区改造	160,108,562.42		160,108,562.42	144,875,459.96		144,875,459.96
阳新县大嶂山矿区建筑石料用石灰岩矿露天开采工程	156,188,645.41		156,188,645.41	130,406,945.53		130,406,945.53
空港一期项目	54,690,179.59		54,690,179.59	49,428,035.00		49,428,035.00
西塞山区沿江生态修复项目	145,452,571.97		145,452,571.97	49,114,360.81		49,114,360.81
国家特殊钢产品质量监督检验中心实验楼（二期）				40,554,587.44		40,554,587.44
科技成果转换示范基地	167,292,595.12		167,292,595.12	61,030,379.01		61,030,379.01
临空商务产业园基础设置项目	25,415,500.00		25,415,500.00	25,415,500.00		25,415,500.00
总部经济产业园	30,859,449.78		30,859,449.78	11,042,987.36		11,042,987.36
B 地块 1-2#入口服务及配套工程	142,181,278.12		142,181,278.12			
其他零星项目	25,030,958.23		25,030,958.23	32,865,499.72		32,865,499.72
合计	4,672,648,812.85		4,672,648,812.85	4,821,473,729.18		4,821,473,729.18

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
园博园提档升级	1,795,748,178.54	503,922,276.33	399,206,969.87		1,900,463,485.00
园博园一期/二期工程	1,011,920,931.17	54,769.81			1,011,975,700.98
科创中心	566,718,576.89	60,526,704.23		329,481,931.13	297,763,349.99
黄石市砂石集并中心黄颡口港区火山作业点	468,797,366.17	86,217,859.60			555,015,225.77
反腐倡廉教育基地二期	216,212,946.38	5,514,661.39	221,686,098.34		41,509.43
市民之家工程	217,341,975.20	52,008,213.96	269,180,388.12		169,801.04
黄石港区老旧小区改造	144,875,459.96	15,233,102.46			160,108,562.42
阳新县大嶂山矿区建筑石料用石灰岩矿露天开采工程	130,406,945.53	25,781,699.88			156,188,645.41
合计	4,552,022,379.84	749,259,287.66	890,073,456.33	329,481,931.13	4,081,726,280.04

(十五)使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	16,198,468.70				16,198,468.70
2、本年增加金额					
3、本年减少金额	16,198,468.70				16,198,468.70
4、年末余额					
二、累计折旧					
1、年初余额	7,543,572.96				7,543,572.96
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置	7,543,572.96				7,543,572.96
4、年末余额					
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值					
2、年初账面价值	8,654,895.74				8,654,895.74

(十六)无形资产

项目	软件使用权	土地使用权	特许权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	14,204,413.90	1,736,958,179.96	413,443,800.00	2,164,606,393.86

项目	软件使用权	土地使用权	特许权	合计
2.本期增加金额	495,595.65	11,748,462.92	1,120,948,269.23	1,133,192,327.80
3.本期减少金额		94,701,367.38		94,701,367.38
4.期末余额	14,700,009.55	1,654,005,275.50	1,534,392,069.23	3,203,097,354.28
二、累计摊销				
1.年初余额	11,836,902.93	90,391,856.86	22,522,800.31	124,751,560.10
2.本期增加金额	1,111,433.83	36,696,354.66	22,141,926.68	59,949,715.17
3.本期减少金额		26,938,433.68		26,938,433.68
4.期末余额	12,948,336.76	100,149,777.84	44,664,726.99	157,762,841.59
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,751,672.79	1,553,855,497.66	1,489,727,342.24	3,045,334,512.69
2.上年年末账面价值	2,367,510.97	1,646,566,323.10	390,920,999.69	2,039,854,833.76

(十七)长期待摊费用

项目	期末余额	上年年末余额
长期待摊费用	49,109,583.46	58,376,351.45
合计	49,109,583.46	58,376,351.45

（1）长期待摊费用主要明细：

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
恐龙文化酒店项目	20,549,055.46	522,935.96	5,199,974.94		15,872,016.48
协调费用	6,403,482.04		1,011,076.08		5,392,405.96
森林植被恢复费	5,740,386.64	467,440.00	602,491.62		5,605,335.02
装修费	5,184,999.42		938,593.39		4,246,406.03
森林植被恢复费	4,913,322.50	-	508,564.20		4,404,758.30
西塞山区监察委员会办公楼装修工程	3,525,904.71		1,725,661.45		1,800,243.26
大冶中亿置业屋顶租赁费	1,917,103.10		348,095.28		1,569,007.82
颐阳路 133 号办公楼改造费用	1,740,688.00	345,180.93	335,125.99	1,750,742.94	
咨询服务费	1,113,237.39		1,113,237.39		
电站租金	1,035,720.00		828,576.00		207,144.00
绿债担保费	938,313.70	1,077,077.13	1,117,826.56		897,564.27
原 315 左家铺路段维修	716,346.68	-	716,346.68		-
技术服务费	707,094.89				
排污许可证费用	473,666.77	-	195,999.96		277,666.81
绿债担保费	470,235.69	1,077,077.13	997,711.29		549,601.53
315 省道维修工程	397,222.16	-	397,222.16		-

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术开发费用	363,207.55		363,207.55		
水慕秀工程		1,664,842.91	332,968.58		1,331,874.33
恐龙梦工厂工服		96,766.99	56,447.44		40,319.55
恐龙梦工厂五金工具		280,791.86	116,996.60		163,795.26
希尔顿酒店特许经营申请费		900,000.00			900,000.00
陈佰臻社区办公楼租金		1,083,600.00	722,400.00		361,200.00
邦柯办公楼租金		498,759.73	41,563.31		457,196.42
全媒体采集中心改造		206,455.11	-		206,455.11
溶剂用灰岩资源量调查项目		420,000.00	10,500.00		409,500.00
其他零星项目	2,186,364.75	18,426,831.35	16,903,197.68		4,417,093.31
合计	58,376,351.45	27,774,853.99	34,583,784.15	1,750,742.94	49,109,583.46

(十八)递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	34,178,666.55	121,266,398.68	32,119,747.29	128,478,988.30
公允价值变动	48,024,819.01	192,099,276.10	49,227,316.04	188,120,501.92
小计	82,203,485.56	313,365,674.78	81,347,063.33	316,599,490.22
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	126,612,786.13	506,451,144.54	69,353,074.98	277,412,299.92
投资性房地产公允价值变动	263,568,236.64	642,780,638.20	254,266,241.59	1,017,064,966.35
其他	24,353,786.35	97,415,143.98	30,372,340.45	121,489,361.80
小计	414,534,809.12	1,246,646,926.72	353,991,657.02	1,415,966,628.07

(十九)其他非流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
预付土地价款	80,270,552.16	191,404,915.87
预付工程款	124,697,032.16	
预付购买无形资产款项	943,912.22	943,912.22
待处置房产	3,041,804.22	
合 计	208,953,300.76	192,348,828.09

(二十)短期借款

借款条件	期末余额	上年年末余额
质押借款	200,000,000.00	190,000,000.00
抵押借款	9,500,000.00	70,000,000.00
保证借款	3,751,374,695.84	1,661,500,000.00
信用借款	419,000,000.00	580,000,000.00
合 计	4,379,874,695.84	2,501,500,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额详见注释五、（五十八）所有权或使用权收到限制的资产

(二十一) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,122,483,669.68	524,420,789.33
合计	2,122,483,669.68	524,420,789.33

(二十二) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	203,697,680.72	110,818,918.95
应付工程款	118,291,634.05	182,250,802.93
合计	321,989,314.77	293,069,721.88

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	236,319,129.97	186,710,580.59
1-2 年（含 2 年）	45,109,084.37	64,857,989.29
2-3 年（含 3 年）	18,414,687.42	109,037.14
3 年以上	22,146,413.01	41,392,114.86
合计	321,989,314.77	293,069,721.88

(二十三) 预收款项

1. 预收款项分类

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	808,319.43	607,412.58
1 年以上	126,121.18	69,118.10
合计	934,440.61	676,530.68

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项　目	期末余额	期初余额
预收大宗商品货款	74,096,436.82	55,947,344.33
预收代建项目款		185,025,035.02
预收购房款	40,479,558.62	76,606,753.28
其他零星预收款项	22,716,099.87	9,310,630.47
合　计	137,292,095.31	326,889,763.10

(二十五)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项　目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	17,375,500.68	163,445,370.40	163,195,983.71	17,624,887.37
离职后福利-设定提存计划		18,514,689.03	18,512,325.98	2,363.05
辞退福利		440,783.49	440,783.49	
合计	17,375,500.68	182,335,740.94	182,083,991.20	17,627,250.42

2.短期职工薪酬情况

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,426,675.26	131,088,806.05	131,044,993.30	16,469,488.01
职工福利费	213,410.27	6,324,217.79	6,144,283.29	391,344.77
社会保险费	0.24	9,780,991.89	9,773,521.19	7,470.94
住房公积金		10,674,956.66	10,666,483.66	8,473.00
工会经费和职工教育经费	729,414.91	2,526,703.23	2,515,212.29	740,905.85
其他短期薪酬	6,000.00	3,049,694.78	3,048,489.98	7,204.80
合计	17,375,500.68	163,445,370.40	163,195,983.71	17,624,887.37

3.设定提存计划情况

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		15,535,720.60	15,533,456.60	2,264.00
失业保险费		664,735.45	664,636.40	99.05
企业年金缴费		2,314,232.98	2,314,232.98	
合计		18,514,689.03	18,512,325.98	2,363.05

(二十六)应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	34,717,717.85	26,012,084.54
资源税	300,974.77	1,881,255.69

税种	期末余额	上年年末余额
企业所得税	30,435,263.47	17,678,111.33
城市维护建设税	134,159.77	176,237.21
房产税	2,514,338.49	1,936,287.72
土地使用税	4,517,307.32	1,060,544.80
个人所得税	320,573.81	330,495.74
教育费附加（含地方教育费附加）	98,298.04	171,515.61
其他税费	6,448,647.46	2,613,649.10
合计	79,487,280.98	51,860,181.74

(二十七)其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息	98,877,664.98	200,779,556.74
应付股利	43,257,952.89	4,304,340.48
其他应付款项	4,409,194,221.17	2,523,796,586.16
合计	4,551,329,839.04	2,728,880,483.38

1.应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	97,950,365.13	199,218,432.67
短期借款应付利息		
其他利息	927,299.85	1,561,124.07
合计	98,877,664.98	200,779,556.74

2.应付股利

类别	期末余额	上年年末余额
应付普通股股利	43,257,952.89	4,304,340.48
合计	43,257,952.89	4,304,340.48

3.其他应付款项

（1）按账龄分类

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	2,256,521,988.24	1,519,244,228.60
1 年以上	2,152,672,232.93	1,004,552,357.56
合计	4,409,194,221.17	2,523,796,586.16

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖北正涵投资有限公司	244,000,000.00	未到期政策性借款
河口片区棚户区改造工作总指挥部	132,038,000.00	政策性往来款，项目未结束
黄石磁湖高新科技发展有限公司	87,000,000.00	未到期政策性借款
黄石市西塞山区创发企业管理集团有限公司	66,600,000.00	未到期政策性借款
黄石大道 148 号山水华庭房款预定款	57,738,463.53	政策性往来款，项目未结束
合　　计	587,376,463.53	——

(二十八)一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,246,651,757.03	1,085,183,922.73
一年内到期的应付债券	2,130,000,000.00	1,120,000,000.00
一年内到期的长期应付款	6,630,370.82	163,061,932.92
一年内到期的其他长期负债		3,014,954.81
合 计	3,383,282,127.85	2,371,260,810.46

(二十九)其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	82,324,242.54	23,367,251.05
其他	56,125.51	9,776.72
合 计	82,380,368.05	23,377,027.77

(三十)　长期借款

借款条件	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,432,066,300.00	881,330,000.00
抵押借款	3,129,982,900.00	2,657,915,660.83
保证借款	1,631,413,047.46	2,163,907,024.84
信用借款	1,601,218,800.00	1,421,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,246,651,757.03	1,085,183,922.73
合计	6,548,029,290.43	6,039,468,762.94

注：抵押和抵押借款的资产类别以及金额详见注释五、（五十九）所有权或使用权收到限制的资产。

(三十一)　应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
19 黄石国资绿色债	260,000,000.00	390,000,000.00

债券名称	期末余额	期初余额
外币债	661,332,800.00	694,104,600.00
定向债务融资工具-22 黄石国资 PPN001		-
中期票据-22 黄石国资 MTN001		500,000,000.00
中期票据-22 黄石国资 MTN002		500,000,000.00
定向债务融资工具-22 黄石国资 PPN002		-
定向债务融资工具-22 黄石国资 PPN003		
22 私募公司债		40,000,000.00
23 私募公司债		1,249,000,000.00
23 中期票据 001		500,000,000.00
23 中期票据 002	400,000,000.00	400,000,000.00
23 中期票据 003	620,000,000.00	620,000,000.00
23 中期票据 004	600,000,000.00	600,000,000.00
23 中期票据 005	200,000,000.00	200,000,000.00
23 小公募公司债	800,000,000.00	800,000,000.00
23 短期融资券 001		500,000,000.00
23 超短融 002		490,000,000.00
24PPN001	540,000,000.00	
24 私募公司债 01	509,000,000.00	
24 私募公司债 02	491,000,000.00	
24 黄石国资 MTN001	390,000,000.00	
24 黄石国资 PPN002	100,000,000.00	
24 黄石 03 私募债	289,000,000.00	
2024 离岸债第一期	700,000,000.00	
2024 离岸债第二期	300,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券	2,130,000,000.00	1,120,000,000.00
合　计	4,730,332,800.00	6,363,104,600.00

1. 应付债券的增减变动

债券名称	年初余额	本期发行	本期偿还	年末余额
23 超短融 002	490,000,000.00		490,000,000.00	
23 短期融资券 001	500,000,000.00		500,000,000.00	
19 黄石国资绿色债 3	390,000,000.00		130,000,000.00	260,000,000.00
22 私募公司债	40,000,000.00		40,000,000.00	
23 私募公司债 01	509,000,000.00		509,000,000.00	
23 私募公司债 02	491,000,000.00		491,000,000.00	
23 私募公司债 03	249,000,000.00		249,000,000.00	
23 小公募公司债	800,000,000.00			800,000,000.00

债券名称	年初余额	本期发行	本期偿还	年末余额
23 超短融 002	490,000,000.00		490,000,000.00	
24PPN001		540,000,000.00		540,000,000.00
24 黄石国资 PPN002		100,000,000.00		100,000,000.00
外币债	694,104,600.00	665,233,200.00	698,005,000.00	661,332,800.00
中期票据-22 黄石国资 MTN001	500,000,000.00		500,000,000.00	
中期票据-22 黄石国资 MTN002	500,000,000.00		500,000,000.00	
23 中期票据 001	500,000,000.00		500,000,000.00	
23 中期票据 002	400,000,000.00			400,000,000.00
23 中期票据 003	620,000,000.00			620,000,000.00
23 中期票据 004	600,000,000.00			600,000,000.00
23 中期票据 005	200,000,000.00			200,000,000.00
24 中期票据		390,000,000.00		390,000,000.00
2024 离岸债第一期		700,000,000.00		700,000,000.00
2024 离岸债第二期		300,000,000.00		300,000,000.00
24 黄石 03 私募债		289,000,000.00		289,000,000.00
24 黄石 01 私募公司债		509,000,000.00		509,000,000.00
24 黄石 02 私募公司债		491,000,000.00		491,000,000.00
一年内到期债券	1,120,000,000.00			2,130,000,000.00
合计	6,363,104,600.00	3,984,233,200.00	4,607,005,000.00	4,730,332,800.00

注：期末余额为截止 2024 年 12 月 31 日存续债券

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		8,437,781.14
未确认融资费用		-43,370.80
减：一年内到期的租赁负债		3,014,954.81
合计		5,379,455.53

(三十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
长期应付款	437,378,985.76	362,132,566.09
专项应付款	2,342,567,201.19	1,760,899,610.57
减：一年内到期的长期应付款	6,630,370.82	163,061,932.92
合计	2,773,315,816.13	1,959,970,243.74

其中：专项应付款年末余额最大的前十项

项　目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
1 黄石市园博园提档升级改造项目专项债	350,000,000.00			350,000,000.00	发行的地方政府专项债券用于黄石市园博园提档升级改造项目
2 黄石市科技创新中心项目专项债	610,000,000.00			610,000,000.00	发行的地方政府专项债券用于黄石市科技创新中心项目
3 黄石港区老旧小区改造专项债	100,000,000.00			100,000,000.00	黄石港区建设局拨付的临空商务市政和产业园区基础建设项目工程款
4 砂石集并中心黄颡口港区项目	191,000,000.00	2,000,000.00		193,000,000.00	发行的地方政府专项债券用于黄石市砂石集并中心黄颡口港区项目
5 铁山工矿区复垦及旅游基地项目专项债	50,000,000.00			50,000,000.00	发行的地方政府专项债券用于铁山独立工矿区土地复垦山地运动及文化旅游基地项目
6 市民之家项目专项债	32,000,000.00			32,000,000.00	发行的地方政府一般债券用于黄石市民之家项目
7 黄石港区老旧小区改造专项债	105,816,107.89			105,816,107.89	黄石港区建设局根据拨付的老旧小区改造项目工程款
8 财政产业引导基金	100,000,000.00			100,000,000.00	
9 黄石港区老旧小区改造项目-覆盆山	11,370,000.00			11,370,000.00	黄石港区建设局拨付的老旧小区改造项目-枫叶山工程款
10 园博园建设项目资金	110,000,000.00		80,000,000.00	30,000,000.00	发行的地方政府专项债券用于黄石市园博园项目建设
合计	1,660,186,107.89	2,000,000.00	80,000,000.00	1,582,186,107.89	

(三十四) 预计负债

项　目	上年年末余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	民间借贷连带责任赔偿
合　计	5,000,000.00	5,000,000.00	

注：经武汉市洪山区人民法院判决湖北省中小企业金融服务中心有限公司与邬明，黄石玖鸣置业有限公司等相关金融借款合同纠纷（2022）鄂 0111 民初 5764 号，（2024）鄂 0111 执 623 号,（2024）鄂 0111 执 1617 号裁判结果显示黄石玖都置业有限公司、邬明、黄石玖鸣置业有限公司被执行财产 5000000 元。截至 2024 年 12 月 31 日，邬明、黄石玖鸣置业有限公司尚未偿还该笔借款，黄石玖鸣置业有限公司根据天眼查信息查询已经被列为失信人，且对外欠款高达 7000 万元左右尚未偿还均已被债权方起诉表明邬明、黄石玖鸣置业有限公司很可能没有可供执行的财产，根据判决书黄石玖都置业有限公司、邬明、黄石玖鸣置业有限公司被执行财产 5000000 元计提很可能被执行财产 500 万预计负债。

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科技城建设运营专项资金	1,867,624.94		1,867,624.94	-
契税减免抵专项债利息	6,050,400.20		6,050,400.20	-
市民之家所属划拨地补助	5,769,458.82			5,769,458.82
西塞山区监察委大楼装修项目补助	5,714,436.59		1,407,397.20	4,307,039.39
科技园建设土地返还款	101,115,912.53		101,115,912.53	-
其他补助	732,727.90		714,210.48	18,517.42
合计	121,250,560.98		111,155,545.35	10,095,015.63

(三十六)其他非流动负债

款项性质	期末余额	上年年末余额
磁湖南岸土壤污染治理原小冶炼地块款项	4,900,000.00	
合计	4,900,000.00	

(三十七)实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
黄石市国有资本投资集团有限公司	1,700,000,000.00	94.78			1,700,000,000.00	94.78
华新水泥股份有限公司	93,577,017.42	5.22			93,577,017.42	5.22
合计	1,793,577,017.42	100.00			1,793,577,017.42	100.00

(三十八)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本（或股本）溢价	918,623,059.68	1,115,390,769.23		2,034,013,828.91
其他资本公积	7,770,396,235.08		60,294,571.55	7,710,101,663.53
合计	8,689,019,294.76	1,115,390,769.23	60,294,571.55	9,744,115,492.44

注：本期资本公积增加主要原因为黄石市国有资产经营有限公司接收政府捐赠的化石资产入账增加资本公积 11.15 亿元入账价值基于 2024 年 9 月 30 日湖北弘正资产评估有限公司出具的鄂弘正评报字{2024}第 024 号评估报告评估值，其余是集团内部股权结构调整合并抵销减少。

(三十九)其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	其他减少	
1.不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	其他减少	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	357,296,726.97	162,205,872.22					519,502,599.19
2.将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-60,758,367.69	10,382,906.90					-50,375,460.79
固定资产转换成投资性房地产的公允价值变动	746,190,669.69	58,612,238.74				-12,620,012.87	804,802,908.43
其他综合收益合计	1,042,729,028.97	231,201,017.86				-12,620,012.87	1,273,930,046.83

（四十） 未分配利润

项　目	期末余额	期初金额
调整前上期末未分配利润	4,019,418,607.71	3,906,926,729.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-847,449,373.21	-111,209,626.90
调整后期初未分配利润	3,171,969,234.50	3,795,717,102.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	439,889,533.53	611,975,122.28
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	399,101,804.08	381,862,770.61
其他减少	16,695,642.16	6,410,846.85
期末未分配利润	3,196,061,321.79	4,019,418,607.71

(四十一) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易业务	14,098,057,833.90	14,033,440,253.30	8,922,809,652.54	8,872,717,292.48
进口铜精矿	628,617,044.44	628,457,788.44		
非金属矿开采	163,207,277.62	142,140,852.44	308,491,540.99	249,265,608.66
报社业务	89,576,530.72	41,962,548.88	112,508,600.81	37,063,450.02
电力业务	100,086,027.28	44,799,832.76	114,145,737.68	40,240,861.98
代建收入	327,453,569.29	326,487,660.83	423,847,316.60	403,359,871.03
商品房销售收入	139,451,944.95	134,868,895.83	5,527,518.34	4,844,816.61
资金拆借利息收入	319,126,452.84		163,215,564.37	
房屋租赁收入	27,893,522.14	15,624,679.09	27,579,889.15	8,410,130.30

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	295,927,928.09	225,047,634.8	234,052,687.21	168,235,085.12
合计	16,189,398,131.27	15,592,830,146.37	10,312,178,507.69	9,784,137,116.20

(四十二) 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,339,608.47	2,823,617.48
教育费附加	1,104,346.06	2,172,321.86
房产税	16,470,448.01	17,396,408.60
土地使用税	9,792,243.94	2,609,568.52
印花税	14,905,424.74	6,494,314.20
资源税	4,591,712.95	13,430,296.54
其他	67,892.46	517,754.94
合计	48,271,676.63	45,444,282.14

(四十三) 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
包装费		347,835.07
运输费	4,396.21	200,556.40
仓储保管费	141,208.58	152,834.09
保险费	86,196.43	
展览费		297,029.70
广告费	6,985.24	68,961.80
销售服务费		1,187,167.70
职工薪酬	5,970,310.81	3,251,878.72
业务经费	92,633.00	46,787.00
折旧费	6,455,618.72	94,444.38
修理费	154,371.27	60,018.09
低值易耗品		930,876.20
摊销费用	3,685,523.48	5,199,974.94
技术咨询费	728,982.08	
招待差旅办公等杂费	1,685,159.95	3,679,324.27
合计	19,011,385.77	15,517,688.36

(四十四) 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	30,974,405.04	25,955,118.73
保险费	1,531,676.59	
无形资产摊销	23,309,250.51	15,039,745.60
职工薪酬	131,434,079.57	126,670,012.91
中介机构费用	11,381,038.24	11,475,966.87
办公费用	2,037,288.20	1,892,725.23
业务招待费	325,190.92	213,793.38
修理杂费	2,087,197.74	1,020,205.55
其他	28,756,138.02	23,237,826.50
合计	231,836,264.83	205,505,394.77

(四十五)研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
档案管理研发项目	1,366,780.62	1,825,068.93
特种检测技术研发项目	1,639,527.40	2,483,685.98
高效防雷装置与检测技术的研发	400,241.09	
基于虚拟现实技术的矿山安全培训系统	330,016.88	
合计	3,736,565.99	4,308,754.91

(四十六)财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	544,428,638.77	579,534,493.68
减：利息收入	22,605,181.03	19,342,626.16
加：汇兑净损失	10,082,855.41	11,573,288.62
手续费支出等	142,752,591.35	35,992,641.74
合计	674,658,904.50	607,757,797.88

(四十七)其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
费用补助		144,000,000.00	与收益相关
土地收益返还	101,115,912.53		与收益相关
2024 年中央财政城镇保障性安居工程补助资金	12,820,000.00		与收益相关
代建项目补贴款	35,829,422.19		与收益相关
2023 年度省级制造业高质量发展专项资金申报工作	5,000,000.00		与收益相关
租金补贴		810,000.00	与收益相关
西塞山区监察委员会办公室装修工程补贴		847,637.99	与收益相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
契税返还（按 5 年转其他收益）	2,016,800.04	4,800,271.53	与收益相关
科创集团项目配套补贴	12,650,000.00		与收益相关
项目建设奖补资金		200,000.00	与收益相关
财政补贴利息	7,245,116.36	9,462,361.54	与收益相关
铁山区发展和改革局服务业发展引导基金		1,000,000.00	与收益相关
冶钢农场土地证中市民之家所属地块递延收益	6,502,186.72		与收益相关
广合科技资金成本补贴	1,000,000.00		与收益相关
2023 年省级服务业引导资金	1,500,000.00		与收益相关
人才补贴	2,200,000.00		与收益相关
其他补贴款项	2,677,805.44	996,897.78	
合　计	190,557,243.28	162,117,168.84	

(四十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	639,349,753.33	673,354,541.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,107,283.94	117,603,961.17
持有交易性金融资产区间取得的投资收益	920,143.49	660,182.89
债权投资持有期间的利息收益	64,042,793.54	94,725,122.79
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	20,161,586.64	23,078,601.44
其他	284,292.09	1,071,598.96
合计	722,651,285.15	910,494,009.12

(四十九) 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	-148,411.20	-4,808,640.81
按公允价值计量投资性房地产	-29,720,607.95	-11,921,416.25
合计	-29,869,019.15	-16,730,057.06

(五十)　信用资产减值损失（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,718,155.80	-40,009,783.69
合计	2,718,155.80	-40,009,783.69

(五十一) 资产减值损失（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
长期股权投资减值损失		-42,295,429.59
固定资产减值损失		-409,495.96
存货跌价损失		-10,215.00
合计		-42,715,140.55

(五十二) 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-7,420,435.77	454,035.67
无形资产处置收益		16,682,570.83
合计	-7,420,435.77	17,136,606.50

(五十三) 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
计入营业外收入的政府补助	11,999,552.34	10,446,622.00
非流动资产毁损报废利得	14,372.60	54,851.96
确定无法支付的应付款项	75,471.95	1,500,735.92
罚款收入	1,142,072.46	527,553.58
不用支付的营业税	1,377,600.52	
收购长期股权投资成本小于份额	7,070,800.06	
其他	2,027,738.21	615,663.89
合计	23,707,608.14	13,145,427.35

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额
收到黄石市财政局款项华新集团职工安置费和运转经费	10,000,000.00
黄石轴承厂获得拆迁补偿款	1,632,334.63
阳新县政务服务和大数据管理局 2024 年第一批县级制造业高质量发展专项资金	200,000.00
联链通奖补资金	141,964.92
黄石市劳动就业管理局失业保险基金	16,172.00
花桥政府开门红奖励	5,500.00
稳岗补贴	1,000.00
武穴失业保险基金	970
黄石市市场监督管理局给与的 2024 年黄石市知识产权奖补项目资金	800
黄石市经济和信息化局转入的第九届创客中国黄石企业报名奖励资金	500
手续费返还	310.79

补助项目	本期金额
合　计	11,999,552.34

(五十四)营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	558,953.37	94,715.54
非流动资产毁损报废损失	112,869.39	4,254.63
罚款支出、滞纳金	1,492,688.11	4,074,301.65
赔偿金、违约金	139,884.25	111,529.37
帮扶资金		4,050,000.00
担保连带责任赔偿		5,000,000.00
房屋被征收处置损失		6,370,416.00
根据“三供一业”物业移交分离正式协议补交	9,086,590.00	
2023 年代管教师费用	1,255,161.04	
无法收回的应收款项	165,588.00	
其他	1,412,529.50	159,032.62
合计	14,224,263.66	19,864,249.81

(五十五)所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	29,916,855.12	37,447,035.90
递延所得税调整	6,969,672.31	-23,113,548.95
合计	36,886,527.43	14,333,486.95

(五十六)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	470,287,233.54	618,747,967.18
加：资产减值准备		42,715,140.55
信用减值损失	-6,675,851.84	40,009,783.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,745,041.56	94,465,969.51
无形资产摊销	58,799,008.00	44,698,871.58
长期待摊费用摊销	38,685,194.50	33,096,191.28
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)	7,420,435.77	-16,276,371.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	112,869.39	12,085.87

项　目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	27,591,023.83	16,730,057.06
财务费用（收益以“－”号填列）	544,428,638.77	579,534,292.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-729,717,549.21	-910,994,009.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-797,033.63	-21,084,571.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	304,279,636.64	18,671.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	-656,154,705.68	-913,931,825.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,191,570,808.97	363,067,078.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,119,943,335.27	219,629,461.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,376,467.94	190,438,793.01
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		
现金的期末余额	1,724,678,902.16	3,031,134,015.32
减：现金的期初余额	3,031,134,015.32	2,446,024,320.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,306,455,113.16	585,109,694.50

2.现金及现金等价物

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,724,678,902.16	3,031,134,015.32
其中：库存现金		10,187.49
可随时用于支付的银行存款	1,346,339,403.72	2,591,507,431.89
可随时用于支付的其他货币资金	378,339,498.44	439,616,395.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,724,678,902.16	3,031,134,015.32

(五十七)现金流量项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

业务性质	本期金额
收黄石担保集团还款	230,000,000.00
黄石市国有资本投资集团有限公司（净额列示）	205,991,666.15

业务性质	本期金额
收阳新矿投借款利息	100,505,555.56
收到财政拨款中小学重点工程 2026 年 2027 年本金及利息	88,258,985.89
收到财政拨款江北危旧房改造项目贷款本金及利息	63,508,922.46
其他现金流量	3,209,369,837.31
合　计	3,897,634,967.37

注：该类现金流量主要是对外资金拆借以及其他往来款现金流

（2）支付其他与经营活动有关的现金

业务性质	本期金额
12.27 缴纳 2016-2021 年房产税及滞纳金	200,175,198.67
兴港公司代湖北花湖空港投资集团购买国有资产	114,158,455.77
城市更新项目划转至委托支付公司	105,400,000.00
支付腾谷公司往来款	98,810,000.00
黄石港区老旧小区城市更新项目	50,000,000.00
其他现金流量	2,382,315,720.76
合　计	2,950,859,375.20

注：该类现金流量主要是对外资金拆借以及其他往来款现金流

（3）收到其他与投资活动有关的现金

业务性质	本期金额
购买交易性金融资产	37,487,075.87
其他现金流量	137,777.78
合　计	37,624,853.65

（4）支付其他与投资活动有关的现金

业务性质	本期金额
赎回交易性金融资产	25,434,517.17
付阳新交投固定收益（2023.9-2024.8）	1,500,000.00
付金誉欣码头拆迁补偿款预付款	1,500,000.00
付阳新交投 2023.9-2024.2 部分固定受益（阳新县港口服务中心所得部分）	750,000.00
付阳新交投固定收益费（阳新县港航事业发展中心部分 2023.9-2024.8）	750,000.00
其他现金流量	8,732,178.46
合　计	38,666,695.63

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

业务性质	本期金额
收到湖北和缘智造高新装备有限公司借款	10,000,000.00
12.20 收到湖北富诚机械设备制造有限公司借款	4,000,000.00

业务性质	本期金额
8.15 收到湖北省逸洋制管有限公司风电产业园租赁押金	500,000.00
收到湖北中晶玻璃包装有限公司风电产业园押金	500,000.00
其他现金流量	5,865,179.61
合　计	20,865,179.61

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

业务性质	本期金额
2024 年 10 亿元美元债承销费用	49,590,000.00
5.7 付国资 MTN003 利息	40,920,000.00
7.8 付 MTN004 利息	37,920,000.00
2.7 偿还 5.09 亿私募债利息	35,528,200.00
6.5 偿还 23 黄石 02 私募债 4.91 亿元利息	31,915,000.00
其他现金流量	789,345,382.24
合　计	985,218,582.24

(五十八)所有权或使用权受到限制的资产

单位名称	项目	期末账面原值	受限原因
黄石市国资文化旅游科技有限公司	无形资产	324,328,586.12	贷款抵押
黄石市国资文化旅游科技有限公司	固定资产	326,279,154.24	贷款抵押
黄石市国资文化旅游科技有限公司	开发成本	188,176,839.49	贷款抵押
黄石文远旅行社有限公司	货币资金	200,000.00	保证金户
黄石西塞山投资发展有限公司	投资性房地产	639,247,308.00	用于黄石农村商业银行、农业发展银行、农业银行贷款
黄石市国有资产经营有限公司	货币资金	58,804,266.19	银承保证金
湖北鄂东矿业投资集团有限公司	货币资金	72,500,000.00	银承保证金
湖北鄂东矿业投资集团有限公司	货币资金	103,515,288.37	信用证保证金
湖北鄂东银河材料有限公司	货币资金	2,182,975.41	矿山地质环境治理恢复基金
黄石港宏新材料科技有限公司	货币资金	6,230,829.71	矿山地质环境治理恢复基金
黄石兴港科技投资有限公司	固定资产	7,262,109.88	抵押
黄石兴欣置业有限公司	固定资产	228,027,204.30	抵押
黄石市兴瑞智能输送装备产业园有限公司	固定资产	129,375,305.44	抵押
黄石兴港科技投资有限公司	固定资产	17,335,143.01	抵押
黄石市高新技术产业投资有限公司	固定资产	102,240,632.67	抵押
黄石市国投供应链集团有限公司	货币资金	304,205,000.00	保证金
黄石市建设工程质量检测有限公司	货币资金	2,213,139.99	工程款履约保证金
湖北鑫栎供应链有限公司	货币资金	888,000.00	保证金
黄石市绿创环保科技有限公司	货币资金	141,183.26	绿创 0213 保证金户

单位名称	项目	期末账面原值	受限原因
湖北国安特殊钢检验检测有限公司	货币资金	95,000.00	保证金
湖北鄂东产业投资集团有限公司	长期股权投资	271,280,000.00	国资工商银行质押借款
黄石市国资贸易有限公司	货币资金	63,000,000.00	银承保证金
黄石汇达资产经营有限公司	投资性房地产	1,455,000,000.00	抵押
黄石汇达资产经营有限公司	货币资金	45,000,000.00	抵押
黄石汇达资产经营有限公司	开发成本	278,000,000.00	抵押
黄石晶港新能源有限公司	其他受限资产	348,840,000.00	股权质押给工商银行黄石铁山支行为光伏项目建设提供借款
武穴金河新能源有限公司	其他受限资产	99,840,000.00	股权质押给工商银行黄石铁山支行为光伏项目建设提供借款
阳新晶贝新能源有限公司	其他受限资产	17,911,600.00	股权质押给华融金融租赁股份有限公司提供借款(阳新晶贝借款)
大冶晶贝新能源有限公司	其他受限资产	12,212,500.00	股权质押给华融金融租赁股份有限公司提供借款(大冶晶贝借款)
黄石新港光伏发电有限公司	在建工程	20,000,000.00	新港光伏宝钢二期收益权质押(新港光伏借款）
黄石晶贝新能源有限公司	应收账款	18,626,300.00	湖北联新显示科技有限公司 5.9WMP 分布式光伏项目收入（晶贝借款）
黄石晶贝新能源有限公司	主营业务收入	21,168,300.00	黄石晶贝收费权质押给华融金融租赁股份有限公司提供借款（晶贝借款）
罗田晶贝新能源有限公司	主营业务收入	10,800,000.00	罗田晶贝收费权质押给华融金融租赁股份有限公司提供借款（罗田借款）
浠水日晟新能源有限公司	主营业务收入	21,168,300.00	浠水日晟收费权质押给华融金融租赁股份有限公司提供借款（浠水日晟借款）
黄石玖都置业有限公司	存货	150,000,000.00	土地抵押给农业发展银行
	合计	5,346,094,966.08	

六、合并范围的变更

（一）2024 年新纳入合并范围的主体

本期集团口径新成立公司 5 家，均为本期建账开始经营。

本期新成立增加合并范围单位名单如下：

单位名称	出资情况
黄石市资友项目投资有限公司	货币出资

湖北鄂东检验检测认证集团有限公司	货币出资
湖北鄂东产投实业投资管理有限公司	货币出资
黄石市广电少儿艺术培训学校有限公司）	货币出资
黄石市汇农投资发展有限公司	货币出资

（二）2024 年新增不纳入合并范围的主体

2024 年 3 月 26 日注销 1 家子公司黄石新时代环境工程设计研究所有限公司，已按会计准则要求合并 2025 年 1-3 月利润表和现金流量表数据。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

详见“附注一第（二）项合并财务报表范围清单”

2.本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的主体

无

3.本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的主体

公司名称	表决权比例(%)	未纳入合并报表范围的判断和依据
湖北鄂东食品有限责任公司	100.00	停产停业，财务及职工回家，失去控制
黄石联科先进材料产业基金管理中心（有限合伙）	90.00	不参与经营管理，不实质控制企业
湖北科聚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	99.01	不参与经营管理，不实质控制企业
黄石市英达工贸有限公司	100.00	不参与经营管理，不实质控制企业

(二)在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
中铜华中铜业有限公司	黄石	黄石	铜业	21.52		权益法
中节能（湖北）大地生态环境有限公司	黄石	黄石	环保	40		权益法
武汉光谷联合产权交易所黄石产权交易有限公司	黄石	黄石	产权交易服务	49		权益法
黄石震旦置业有限责任公司	黄石	黄石	物业管理		49	权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
黄石新楚文化传媒有限公司	黄石	黄石	娱乐业		49	权益法
黄石市融资担保集团有限公司	黄石	黄石	商务服务业	43.78		权益法
黄石市东园建设开发有限公司	黄石	黄石	工程施工	20		权益法
黄石城发传媒文化发展有限公司	黄石	黄石	文化		49	权益法
黄石玖鸣置业有限公司	黄石	黄石	物业管理		20	权益法
黄石金铜实业有限责任公司	黄石	黄石	农、林、牧、渔业		34.38	权益法
黄石金通智慧金融外包服务有限公司	黄石	黄石	金融		41.67	权益法
黄石华新残福工贸有限公司	黄石	黄石	工贸		30	权益法
黄石华纺供应链有限公司	黄石	黄石	纺织	49		权益法
黄石高新绿岑新能源有限公司	黄石	黄石	科技推广和应用服务业		15	权益法
黄石东楚金桥商务有限公司	黄石	黄石	担保		35	权益法
黄石滨港资产经营有限公司	黄石	黄石	资产管理		49	权益法
华新水泥股份有限公司	黄石	黄石	水泥		16.26	权益法
湖北章山星城高新技术发展有限公司	黄石	黄石	信息咨询		49	权益法
湖北新瀚产业投资合伙企业（有限合伙）	黄石	黄石	其他金融业			权益法
湖北三鑫金铜股份有限公司	黄石	黄石	铜业	23.01		权益法
湖北联新显示科技有限公司	黄石	黄石	光电	48		权益法
湖北黄石科创人才创新创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	黄石	黄石	资本市场服务			权益法
湖北鄂东矿投德鑫矿业贸易有限公司	黄石	黄石	批发业		30	权益法
湖北东韵文化传媒有限公司	黄石	黄石	娱乐业		49	权益法
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	黄石	黄石	钢铁	25.94		权益法
阿拉山口东贝洁能有限公司	阿拉山口	阿拉山口	光伏发电		20	权益法

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等】，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述负债美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付债券-美元债	661,332,800.00	694,104,600.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司向银行借款，系执行人民银行公布的贷款利率政策，以借款合同形式固定， 本公司无浮动不确定的利率的金融资产与金融负债。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注十一、（二）“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本公司设有有专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（1）已逾期未减值的金融资产分析

本期相关金融资产主要有应收账款和其他应收款，相关事项详情在本附注“五”中相应报表项目披露说明。

（2）已发生单项减值的金融资产的分析

本期相关金融资产主要有应收账款、其他应收款、长期股权投资、固定资产，相关事项详情在本附注“五”中相应报表项目披露说明。

（二）套期

本公司未开展套期业务进行风险管理。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本期公司无相关事项。

九、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	322,524.88		43,547,335.63	43,869,860.51
（二）其他权益工具投资	401,022,046.92	1,738,536,094.96		2,139,558,141.88
（三）投资性房地产			4,192,105,835.30	4,192,105,835.30
持续以公允价值计量的资产总额	401,344,571.80	1,738,536,094.96	4,235,653,170.93	6,375,533,837.69
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

存在公开市场的权益工具投资的公允价值以资产负债表日证券交易所的收盘价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第二层次公允价值计量项目的权益工具投资是由于公司不是直接购买股票、债券等在公开市场有报价的权益工具，因此以资产负债表日该权益工具的账面权益价值、最近一轮融资估值或近期涉及股权交易的评估价值确定其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第三层次公允价值计量项目有投资性房地产、银行理财产品，投资性房地产采用现金流量折现模型或市场法的估值技术确定其公允价值，银行理财产品按合同约定利

润及最可能收益率计算。估值技术的输入值主要包括利率、房产单价、收益率等。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	机构所在地	业务性质	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
黄石市国有资本投资集团有限公司	黄石市	商务服务业	94.78	94.78

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：					
中铜华中铜业有限公司	销售	阴极铜铜铸锭	市场价	398,381,496.03	4,600,201,816.77
湖北德鑫矿业贸易有限公司	销售	铜精矿含铜	市场价	379,560,071.74	339.340.803.71
阳新弘盛铜业有限公司	销售	铜精矿含铜	市场价	301,943,426.29	131,553,950.00
湖北联新显示科技有限公司	销售	进口液晶显示屏	市场价	313,369,122.10	406,233,201.05

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄石工矿（集团）有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
其他应收款	湖北章山星城高新技术发展有限公司	277,853,318.35		161,499,285.55	
其他应收款	湖北德鑫矿业贸易有限公司	264,238.52		453,233.75	
其他应收款	阳新县大林山矿业有限公司	69,525,434.24	208,576.30	68,915,434.22	206,746.30
其他应收款	黄石震旦置业有限责任公司	7,949,620.36		3,106,120.36	
其他应收款	湖北黄石科创模具技术研究院有限公司			8,700,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄石市融资担保集团有限公司	120,036,903.85		290,019,170.69	
应收账款	中铜华中铜业有限公司	342,000.00	18,000.00	270,809,392.40	
应收账款	湖北联新显示科技有限公司	444,865.57		114,832,354.16	
合计		576,416,380.89	226,576.30	1,018,334,991.13	206,746.30

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄石东楚金桥担保有限公司		2,930,000.00
其他应付款	武汉光谷联合产权交易所黄石产权交易有限公司	210,000.00	42,000,000.00
预收账款	中铜华中铜业有限公司	32,228.00	
合计		242,228.00	44,930,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1.截止 2024 年 12 月 31 日，公司对外担保情况如下：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
市国资公司	湖北光亮新能源产业投资有限公司	20,000.00	5,029.49	2021/12/10	2025/12/10	否
市国资公司	湖北新港港务有限公司	20,000.00	7,850.87	2021/11/24	2026/11/12	否
市国资公司	黄石市汉冶萍建设工程有限公司	12,000.00	11,800.00	2023/12/21	2037/12/20	否
市国资公司	黄石新港开发有限公司	30,000.00	4,000.00	2016/12/23	2026/12/22	否
市国资公司	黄石新港开发有限公司	90,000.00	9,000.00	2017/3/28	2025/3/28	否
市国资公司	黄石新港开发有限公司	54,000.00	36,900.00	2017/4/14	2037/4/13	否
市国资公司	黄石新港水务工程建设有限公司	13,000.00	6,982.36	2022/6/28	2027/6/28	否
市国资公司	黄石市文化旅游投资集团有限公司	1,000.00	1,000.00	2024/2/1	2025/8/1	否
市国资公司	黄石市东楚投资集团有限公司	20,000.00	17,000.00	2023/3/17	2025/3/9	否
市国资公司	黄石交投建材有限公司	15,000.00	15,000.00	2024/12/5	2025/12/5	否

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
市国资公司	黄石交投建材有限公司	5,000.00	5,000.00	2024/8/29	2025/8/29	否
市国资公司	黄石产投控股集团有限公司	17,500.00	17,500.00	2024/9/30	2026/9/30	否
市国资公司	黄石市园林花木有限责任公司	2,000.00	2,000.00	2025/1/15	2026/1/15	否
市国资公司	湖北娲石矿业有限公司	4,800.00	4,800.00	2024/1/22	2030/1/31	否
文旅科技	黄石市西塞文化旅游有限公司	20,000.00	4,175.00	2023/8/25	2038/8/25	否
湖北鄂东矿业投资集团有限公司	阳新县大林山矿业有限公司	1,400.00	1,400.00	2023/6/30	2029/6/29	否
黄石汇达资产经营有限公司	湖北棋盘产业投资有限责任公司	20,000.00	11,420.00	2022/12/20	2029/12/21	否
黄石汇达资产经营有限公司	黄石长风投资有限公司	12,000.00	11,652.75	2023/7/27	2038/7/27	否

注：上表担保责任均为连带责任，担保起始日与到期日为担保合同起始日与到期日。

2.截止到 2024 年 12 月 31 日，公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止到 2025 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、本期子公司存在重要未决诉讼事项如下：子公司黄石西塞山投资发展有限公司对湖北绿创电子有限公司存在借款合同纠纷，截止 2024 年 12 月 31 日黄石西塞山投资发展有限公司应收湖北绿创电子有限公司 162,896,475.71 元，相关应收款项坏账计提在其他应收账款单项计提中披露。

2、本期子公司黄石市国投房地产开发有限公司股权划转至母公司黄石市国有资本投资集团有限公司，属于同控调整，已同步调整比较报表数据。

截止到 2025 年 4 月 28 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息	15,973,333.34	30,900,000.01
其他应收款项	5,323,576,215.09	5,077,939,150.28
减：坏账准备	8,063,246.89	5,247,977.97

类别	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息	15,973,333.34	30,900,000.01
合计	5,331,486,301.54	5,103,591,172.32

1.本期末无应收股利

2.其他应收款项

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,303,746,958.44	43.27	2,294,480.14	0.10
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,019,829,256.65	56.73	5,768,766.75	0.19
合计	5,323,576,215.09	100.00	8,063,246.89	0.15

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,347,839,053.76	26.54	2,294,480.14	0.17
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,730,100,096.52	73.46	2,953,497.83	0.08
合计	5,077,939,150.28	100.00	5,247,977.97	0.10

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内款项	2,991,167,445.10			3,497,241,717.06		
账龄组合	28,661,811.55	20.13	5,768,766.75	232,858,379.46	1.27	2,953,497.83
余额百分比组合						
应收政府单位及政策性款项						
合计	3,019,829,256.65	0.19	5,768,766.75	3,730,100,096.52	0.08	2,953,497.835

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	
	金额	比例(%)

账龄	期末余额	
	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	409,261.23	1.43
1—2 年	16,444,679.07	57.37
2—3 年	8,717,606.23	30.42
3—4 年	1,896,751.57	6.62
5 年以上	1,193,513.45	4.16
合计	28,661,811.55	100.00
减：坏账准备	5,768,766.75	
其他应收款净额	22,893,044.80	

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额比率(%)	坏账准备余额
黄石市国资文化旅游科技有限公司	借款	1,331,625,139.83	1-4 年	25.01	
黄石经开投矿业有限公司	借款	1,000,000,000.00	1 年以内	18.78	
黄石科创和人才集团有限公司	政府专项债资金	624,566,577.02	1 年以内	11.73	
大冶市振恒城市发展投资有限公司	借款	220,000,000.00	4-5 年	4.13	
黄石市文化旅游投资集团有限公司	委托贷款	216,962,278.19	1 年以内	4.08	
合计		3,393,153,995.04		63.74	

(二) 长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	4,774,516,164.11	3,145,219,679.05	2,219,901,314.44	5,699,834,528.72
对联营企业投资	1,961,370,625.97	191,813,728.91	1,089,187,024.29	1,063,997,330.59
小计	6,735,886,790.08			
减：长期投资减值准备	60,000,000.00			60,000,000.00
合计	6,675,886,790.08	3,337,033,407.96	3,309,088,338.73	6,703,831,859.31

其中对联营企业的投资变动情况如下：

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动					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	宣告发放现金股利或利润	其他		
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	165,510,568.72			25,682,567.70	2,647,566.10		188,545,570.32	
中铜华中铜业有限公司	97,155,534.96			-23,774,640.30			73,380,894.66	60,000,000.00
湖北联新显示科技有限公司	373,271,318.93			3,880,051.21	4,800,000.00		372,351,370.14	

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动					期末余额	减值准备期
中节能（湖北）大地生态环境有限公司	1,141,808.45			12,562.34			1,154,370.79	
湖北三鑫金铜股份有限公司	526,775,150.45			166,276,702.71	128,856,000.00	-564,195,853.16	-	
武汉光谷联合产权交易所黄石产权交易有限公司	6,476,734.35			1,282,537.98	671,844.14		7,087,428.19	
黄石华纺供应链有限公司	4,910,837.67			-20,389.71			4,890,447.96	
黄石市融资担保集团有限公司	415,528,820.79			1,058,427.74			416,587,248.53	
阳新弘盛铜业有限公司	370,599,851.65			17,415,909.24		-388,015,760.89	-	
合计	1,961,370,625.97			191,813,728.91	136,975,410.24	-952,211,614.05	1,063,997,330.59	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资金拆借利息收入	312,866,500.77		190,890,777.84	
贸易业务				
管理费收入	1,810,725.38		3,277,418.49	4,750,000.00
房屋租赁收入	10,729,977.38	5,642,873.79	16,099,234.12	3,037,645.42
其他业务收入	1,944,492.65	113,249.32	3,770,417.75	205,627.12
合计	327,351,696.18	5,756,123.11	214,037,848.20	7,993,272.54

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	191,813,728.86	233,423,618.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-613,157.64	5,870,692.90
持有交易性金融资产区间取得的投资收益	9,541.50	8,032.12
债权投资持有期间的利息收益	64,042,793.54	94,725,122.79
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	19,945,586.64	23,078,601.44
成本法核算的长期股权投资收益	246,964,491.67	220,520,345.89
合计	522,162,984.57	577,626,413.49

注：本页以下无正文，次页为黄石市国有资产经营有限公司 2024 年度合并财务报表附注签章签字页。

本页为黄石市国有资产经营有限公司 2024 年度合并财务报表附注签章签字页。

第 16 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：秦波印金	签名：	签名：
日期：2025-04-28	日期：2025-04-28	日期：2025-04-28

黄石市国有资产经营有限公司

二〇二五年四月二十八日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经营范围　一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　8506 万元

成立日期　2013 年 11 月 04 日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局 110106094520

2024 年 09 月 29 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 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name 朱黎明

性　　别
Sex 女

出 生 日 期
Date of birth 1978-10-02

工 作 单 位
Working unit 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 420102197810021240

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 420702451144

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2008 年/y 06 月/m 23 日/d

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name 胡畅

性　　别
Sex 男

出 生 日 期
Date of birth 1989-09-12

工 作 单 位
Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所

身份证号码
Identity card No. 420114198909122236

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年1月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年1月4日

证书编号：
No. of Certificate 110101560996

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2020 月/m 09 日/d 07

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

胡畅(110101560996)

2021年已通过

湖北省注册会计师协会任职资格 CPA 专用章