

**株洲市国有资产投资控股集团有限公司**

**2024 年度合并及母公司财务报表**

**审计报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA 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

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 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021252号

株洲市国有资产投资控股集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了株洲市国有资产投资控股集团有限公司（以下简称“株洲国投集团”）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，公允反映了株洲国投集团2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于株洲国投集团，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

株洲国投集团管理层（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，管理层负责评估株洲国投集团的持续经营能力，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株洲国

投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督株洲国投集团的财务报告过程。

#### 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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对株洲国投集团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株洲国投集团不能持续经营。

（5）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。

（6）就株洲国投集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。



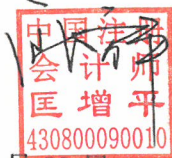
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 4 月 29 日

# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：株洲市国有资产投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 期末余额                      | 期初余额                      |
|----------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                           |                           |
| 货币资金           | 五、1  | 8,207,273,518.75          | 8,554,249,900.95          |
| 交易性金融资产        | 五、2  | 663,835,690.10            | 364,948,960.49            |
| 应收票据           | 五、3  | 496,485,194.58            | 585,904,516.42            |
| 应收账款           | 五、4  | 4,012,314,291.54          | 4,271,792,461.41          |
| 应收款项融资         | 五、5  | 463,648,367.85            | 499,308,846.41            |
| 预付款项           | 五、6  | 875,974,647.89            | 673,991,578.82            |
| 其他应收款          | 五、7  | 10,535,902,578.24         | 12,081,911,547.80         |
| 存货             | 五、8  | 37,485,408,605.65         | 49,397,536,720.87         |
| 合同资产           | 五、9  | 348,195,850.29            | 284,728,607.21            |
| 持有待售资产         |      |                           |                           |
| 一年内到期的非流动资产    | 五、10 | 768,012,177.71            | 585,851,532.80            |
| 其他流动资产         | 五、11 | 946,692,396.21            | 994,411,193.40            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>64,803,743,318.81</b>  | <b>78,294,635,866.58</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                           |                           |
| 债权投资           | 五、12 | 894,763,324.47            | 191,752,857.81            |
| 其他债权投资         | 五、13 | 52,666,666.67             | 175,274,831.93            |
| 长期应收款          | 五、14 | 1,056,838,530.31          | 1,135,646,580.07          |
| 长期股权投资         | 五、15 | 10,945,970,331.09         | 6,590,071,596.25          |
| 其他权益工具投资       | 五、16 | 5,546,271,640.34          | 5,939,955,058.51          |
| 其他非流动金融资产      | 五、17 | 1,563,145,902.75          | 1,304,938,325.86          |
| 投资性房地产         | 五、18 | 6,230,446,088.00          | 5,337,128,125.00          |
| 固定资产           | 五、19 | 4,152,157,462.12          | 4,501,711,494.04          |
| 在建工程           | 五、20 | 1,812,380,273.28          | 3,848,631,155.04          |
| 生产性生物资产        |      |                           |                           |
| 油气资产           |      |                           |                           |
| 使用权资产          | 五、21 | 61,603,128.28             | 75,276,414.79             |
| 无形资产           | 五、22 | 7,588,423,875.37          | 7,658,493,223.61          |
| 开发支出           | 五、23 | 69,008,478.20             | 59,302,394.77             |
| 商誉             | 五、24 | 1,049,917,046.18          | 1,027,078,421.31          |
| 长期待摊费用         | 五、25 | 137,268,362.47            | 162,321,709.71            |
| 递延所得税资产        | 五、26 | 162,941,913.74            | 194,102,346.46            |
| 其他非流动资产        | 五、27 | 143,588,895.79            | 96,699,852.44             |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>41,467,391,919.06</b>  | <b>38,298,384,387.60</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>106,271,135,237.87</b> | <b>116,593,020,254.18</b> |

(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：

周建勇  
3010020022

祝甜

易柳

(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：株洲市国有资产投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目               | 注释   | 期末余额                      | 期初余额                      |
|-------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |      |                           |                           |
| 短期借款              | 五、29 | 7,701,451,911.97          | 5,400,623,057.40          |
| 交易性金融负债           |      |                           |                           |
| 衍生金融负债            |      |                           |                           |
| 应付票据              | 五、30 | 1,746,736,337.53          | 1,157,482,147.47          |
| 应付账款              | 五、31 | 2,109,237,434.11          | 1,937,349,119.40          |
| 预收款项              | 五、32 | 66,636,036.45             | 122,457,782.12            |
| 合同负债              | 五、33 | 958,820,968.09            | 1,081,290,112.76          |
| 应付职工薪酬            | 五、34 | 311,247,840.69            | 302,234,836.10            |
| 应交税费              | 五、35 | 297,693,664.15            | 374,425,581.00            |
| 其他应付款             | 五、36 | 3,903,113,846.57          | 4,305,895,408.55          |
| 持有待售负债            |      |                           |                           |
| 一年内到期的非流动负债       | 五、37 | 16,523,274,063.89         | 20,377,524,782.75         |
| 其他流动负债            | 五、38 | 184,400,959.10            | 217,263,057.60            |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>33,802,613,062.55</b>  | <b>35,276,545,885.15</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |      |                           |                           |
| 长期借款              | 五、39 | 14,742,182,422.70         | 18,764,487,058.83         |
| 应付债券              | 五、40 | 19,735,933,621.15         | 17,695,750,000.00         |
| 其中：优先股            |      |                           |                           |
| 永续债               |      |                           |                           |
| 租赁负债              | 五、40 | 33,848,279.97             | 39,319,620.05             |
| 长期应付款             | 五、41 | 2,583,469,688.24          | 7,298,564,481.24          |
| 长期应付职工薪酬          |      |                           |                           |
| 预计负债              |      | 457,722.65                |                           |
| 递延收益              | 五、42 | 796,154,306.32            | 794,464,375.27            |
| 递延所得税负债           | 五、43 | 64,577,945.27             | 115,969,116.63            |
| 其他非流动负债           | 五、44 | 1,900,000.00              | 1,900,000.00              |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>37,958,523,986.30</b>  | <b>44,710,454,652.02</b>  |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>71,761,137,048.85</b>  | <b>79,987,000,537.17</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                           |                           |
| 实收资本              | 五、45 | 2,500,000,000.00          | 2,000,000,000.00          |
| 其他权益工具            | 五、46 |                           | 1,200,000,000.00          |
| 其中：优先股            |      |                           |                           |
| 永续债               |      |                           |                           |
| 资本公积              | 五、47 | 18,483,559,746.23         | 20,198,859,136.86         |
| 减：库存股             |      | 16,555,920.00             | 35,016,700.00             |
| 其他综合收益            |      | -49,848,541.63            | -399,929,110.83           |
| 专项储备              | 五、48 | 8,715,056.99              | 8,581,171.47              |
| 盈余公积              | 五、49 | 139,355,718.47            | 138,993,997.06            |
| 一般风险准备            |      |                           |                           |
| 未分配利润             | 五、50 | 1,761,258,682.13          | 1,588,102,782.30          |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 22,826,484,742.19         | 24,699,591,276.86         |
| 少数股东权益            |      | 11,683,513,446.83         | 11,906,428,440.15         |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>34,509,998,189.02</b>  | <b>36,606,019,717.01</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>106,271,135,237.87</b> | <b>116,593,020,254.18</b> |

（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：

周述勇  
4302001002290

祝甜

柳

# 合并利润表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：株洲市国有资产投资控股集团有限公司

| 项目                         | 注释   | 本期金额             | 上期金额              |
|----------------------------|------|------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                    |      | 9,112,092,491.08 | 10,028,325,259.13 |
| 其中：营业收入                    | 五、51 | 9,112,092,491.08 | 10,028,325,259.13 |
| 二、营业总成本                    |      | 8,919,280,181.61 | 9,645,862,206.12  |
| 其中：营业成本                    | 五、51 | 6,020,086,733.74 | 6,751,772,573.54  |
| 税金及附加                      | 五、52 | 226,404,322.11   | 211,523,957.24    |
| 销售费用                       | 五、53 | 1,029,870,882.84 | 1,112,850,839.52  |
| 管理费用                       | 五、54 | 1,042,612,369.42 | 975,371,190.52    |
| 研发费用                       | 五、55 | 476,830,655.68   | 407,310,226.54    |
| 财务费用                       | 五、56 | 123,475,217.82   | 187,033,418.76    |
| 其中：利息费用                    |      | 257,234,362.63   | 497,739,915.02    |
| 利息收入                       |      | 150,855,922.30   | 326,372,189.14    |
| 加：其他收益                     | 五、57 | 502,693,375.32   | 475,158,140.02    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、58 | 67,534,264.94    | 238,577,780.38    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 34,949,911.75    | 25,749,684.08     |
| 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、59 | 94,624,059.88    | -207,393,627.65   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、60 | -176,210,610.75  | -250,370,383.07   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、61 | -57,802,759.87   | -32,499,558.24    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、62 | -3,400,904.28    | 652,205.76        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 620,249,734.71   | 606,587,610.21    |
| 加：营业外收入                    | 五、63 | 11,777,080.12    | 6,043,663.62      |
| 减：营业外支出                    | 五、64 | 12,032,873.70    | 14,376,266.23     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 619,993,941.13   | 598,255,007.60    |
| 减：所得税费用                    | 五、65 | 83,522,819.22    | 110,746,593.41    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 536,471,121.91   | 487,508,414.19    |
| （一）按经营持续性分类：               |      |                  |                   |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 556,349,724.40   | 487,508,414.19    |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -19,878,602.49   |                   |
| （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） |      | 258,155,045.10   | 81,836,688.08     |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 278,316,076.81   | 405,671,726.11    |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | 420,650,835.80   | -194,949,270.22   |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      | 350,080,569.20   | -157,271,690.35   |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |      | 349,958,075.78   | -157,817,884.63   |
| （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          |      | 349,958,075.78   | -157,817,884.63   |
| （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           |      | 122,493.42       | 546,194.28        |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                  | 1,307,741.49      |
| （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              |      | 122,493.42       | -761,547.21       |
| （7）其他                      |      |                  |                   |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      | 70,570,266.60    | -37,677,579.87    |
| 七、综合收益总额                   |      | 957,121,957.71   | 292,559,143.97    |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | 608,235,614.30   | -75,435,002.27    |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | 348,886,343.41   | 367,994,146.24    |

（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：株洲市国有资产投资控股集团有限公司

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            |      | 9,568,888,941.14  | 10,577,521,788.52 |
| 收到的税费返还                   |      | 63,524,268.12     | 301,771,392.70    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 10,648,011,124.64 | 27,664,621,088.27 |
| 经营活动现金流入小计                |      | 20,280,424,333.90 | 38,543,914,269.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 6,609,972,981.04  | 7,149,708,525.01  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 1,868,138,806.12  | 1,806,488,038.40  |
| 支付的各项税费                   |      | 804,441,275.48    | 966,229,515.37    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 10,259,601,869.30 | 27,755,368,703.65 |
| 经营活动现金流出小计                |      | 19,542,154,931.94 | 37,677,794,782.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 五、66 | 738,269,401.96    | 866,119,487.06    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,233,741,810.75  | 2,025,368,915.66  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 217,081,350.14    | 235,916,228.10    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 12,645,008.27     | 52,081,695.17     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                   | 5,714,828.16      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 101,830,822.56    | 100,359,497.98    |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,565,298,991.72  | 2,419,441,165.07  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,174,217,335.91  | 3,941,486,605.27  |
| 投资支付的现金                   |      | 1,779,058,617.42  | 1,345,302,700.28  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 372,986,013.30    |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | 967,022,615.57    | 525,288,833.00    |
| 投资活动现金流出小计                |      | 5,293,284,582.20  | 5,812,078,138.55  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -3,727,985,590.48 | -3,392,636,973.48 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 1,171,290,000.00  | 49,103,317.16     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 1,589,702.00      | 2,700,000.00      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 34,610,867,313.53 | 29,994,558,273.28 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 3,915,955,659.62  | 855,419,560.77    |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 39,698,112,973.15 | 30,899,081,151.21 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 32,782,288,918.09 | 21,287,984,226.82 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,878,441,523.03  | 3,840,433,566.29  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 158,010,099.85    | 198,262,593.32    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 143,730,765.99    | 607,219,724.51    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 36,804,461,207.11 | 25,735,637,517.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 2,893,651,766.04  | 5,163,443,633.59  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | 8,728,610.50      | 4,395,719.81      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 五、66 | -87,335,811.98    | 2,641,321,866.98  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、66 | 7,621,002,266.69  | 4,979,680,399.71  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 五、66 | 7,533,666,454.71  | 7,621,002,266.69  |

（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：

周林勇

祝甜

柳

合并所有者权益变动表  
2024年度

金额单位：人民币元

| 本期金额                  |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       | 金额单位：人民币         |                   |    |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-------------------|----|-------------------|----------------|--------|-----------------|---------------|----------------|-------|------------------|-------------------|----|-------------------|-------------------|
| 项目                    | 归属于母公司所有者权益      |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       | 所有者权益合计          |                   |    |                   |                   |
|                       | 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          | 一般风险准备         | 未分配利润 |                  | 小计                | 其他 | 少数股东权益            |                   |
|                       |                  | 优先股    | 永续债               | 其他 |                   |                |        |                 |               |                |       |                  |                   |    |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 |        | 1,200,000,000.00  |    | 20,198,859,136.86 | 35,016,700.00  |        | -399,929,110.83 | 8,581,171.47  | 138,993,997.06 |       | 1,588,102,782.30 | 24,699,591,276.86 |    | 11,906,428,440.15 | 36,606,019,717.01 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       |                  |                   |    |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       |                  |                   |    |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       |                  |                   |    |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 2,000,000,000.00 |        | 1,200,000,000.00  |    | 20,198,859,136.86 | 35,016,700.00  |        | -399,929,110.83 | 8,581,171.47  | 138,993,997.06 |       | 1,588,102,782.30 | 24,699,591,276.86 |    | 11,906,428,440.15 | 36,606,019,717.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 500,000,000.00   |        | -1,200,000,000.00 |    | -1,715,299,390.63 | -18,460,780.00 |        | 350,080,569.20  | 133,885.52    | 361,721.41     |       | 173,155,899.83   | -1,873,106,534.67 |    | -222,914,983.32   | -2,096,021,527.99 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                   |    |                   |                |        | 350,080,569.20  |               |                |       | 258,155,045.10   | 608,235,614.30    |    | 348,886,343.41    | 957,121,957.71    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 500,000,000.00   |        | -1,200,000,000.00 |    | -1,715,299,390.63 | -18,460,780.00 |        |                 |               |                |       |                  | -2,396,838,610.63 |    | 812,458.00        | -2,396,026,152.63 |
| 1、所有者投入资本             | 500,000,000.00   |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       |                  | 500,000,000.00    |    | 812,458.00        | 500,812,458.00    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       |                  |                   |    |                   |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       |                  |                   |    |                   |                   |
| 4、其他                  |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       |                  |                   |    |                   |                   |
| （三）利润分配               |                  |        | -1,200,000,000.00 |    | -1,715,299,390.63 | -18,460,780.00 |        |                 |               |                |       |                  | -2,896,838,610.63 |    |                   | -2,896,838,610.63 |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 | 361,721.41    |                |       | -64,790,721.41   | -64,429,000.00    |    | -158,010,099.85   | -222,439,099.85   |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 | 361,721.41    |                |       |                  |                   |    |                   |                   |
| 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               |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 | 133,885.52    |                |       |                  | 133,885.52        |    | 1,047,039.15      | 1,180,924.67      |
| 1、本期提取                |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 | 3,368,644.96  |                |       |                  | 3,368,644.96      |    | 9,726,206.24      | 13,094,851.20     |
| 2、本期使用                |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 | -3,234,759.44 |                |       |                  | -3,234,759.44     |    | -8,679,167.09     | -11,913,926.53    |
| （六）其他                 |                  |        |                   |    |                   |                |        |                 |               |                |       | -20,208,423.86   | -20,208,423.86    |    | -415,850,734.03   | -435,899,157.89   |
| 四、本年末余额               | 2,500,000,000.00 |        |                   |    | 18,483,559,746.23 | 16,555,920.00  |        | -49,846,541.63  | 8,715,056.99  | 139,355,718.47 |       | 1,761,268,692.13 | 22,826,484,742.19 |    | 11,983,513,446.83 | 34,509,998,189.02 |

（后附财务报表附注基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：

周勇

周甜

柳

合并所有者权益变动表（续）  
2024年度

| 上期金额                  |                  |                  |    |                   |               |                 |               |                |        |                  |                   |                   |
|-----------------------|------------------|------------------|----|-------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益      |                  |    |                   |               |                 |               |                |        |                  | 所有者权益合计           |                   |
|                       | 其他权益工具           |                  |    | 资本公积              | 减：库存股         | 其他综合收益          | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |                   |                   |
|                       | 优先股              | 永续债              | 其他 |                   |               |                 |               |                |        |                  |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |    | 20,205,564,044.32 | 41,810,000.00 | -242,657,420.48 | 8,602,897.77  | 134,050,173.76 |        | 1,601,243,425.52 | 25,064,993,120.89 | 36,916,484,079.34 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |    |                   |               |                 |               |                |        |                  |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |    |                   |               |                 |               |                |        |                  |                   |                   |
| 其他                    |                  |                  |    |                   |               |                 |               |                |        |                  |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 2,000,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |    | 20,205,564,044.32 | 41,810,000.00 | -242,657,420.48 | 8,602,897.77  | 134,050,173.76 |        | 1,601,243,425.52 | 25,064,993,120.89 | 36,916,484,079.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  | -200,000,000.00  |    | -6,704,907.46     | -6,793,300.00 | -157,271,690.35 | -21,726.30    | 4,943,823.30   |        | -13,140,643.22   | -385,401,844.03   | -310,464,382.33   |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |    |                   |               | -157,271,690.35 |               |                |        | 81,836,688.08    | -75,435,002.27    | 292,559,143.97    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  | -200,000,000.00  |    | 24,498,440.31     | -6,793,300.00 |                 |               |                |        | -168,708,259.69  | -168,280,000.00   | -366,988,259.69   |
| 1．所有者投入资本             |                  |                  |    | 24,498,440.31     |               |                 |               |                |        |                  | 24,498,440.31     | 26,218,440.31     |
| 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                  |                  | -200,000,000.00  |    |                   | -6,793,300.00 |                 |               |                |        |                  | -193,206,700.00   | -393,206,700.00   |
| （三）利润分配               |                  |                  |    |                   |               |                 |               | 319,998.83     |        | -97,713,998.83   | -97,394,000.00    | -290,106,593.32   |
| 1．提取盈余公积              |                  |                  |    |                   |               |                 |               | 319,998.83     |        | -319,998.83      |                   |                   |
| 2．提取一般风险准备            |                  |                  |    |                   |               |                 |               |                |        |                  |                   |                   |
| 3．对所有者的分配             |                  |                  |    |                   |               |                 |               |                |        | -97,394,000.00   | -97,394,000.00    | -295,856,593.32   |
| 4．其他                  |                  |                  |    |                   |               |                 |               |                |        |                  | 5,550,000.00      | 5,550,000.00      |
| （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               |                  |                  |    |                   |               |                 | -21,726.30    |                |        |                  | -21,726.30        | 253,521.06        |
| 1．本期提取                |                  |                  |    |                   |               |                 | 2,584,247.26  |                |        |                  | 2,584,247.26      | 8,097,067.67      |
| 2．本期使用                |                  |                  |    |                   |               |                 | -2,605,973.56 |                |        |                  | -2,605,973.56     | -7,843,546.07     |
| （六）其他                 |                  |                  |    | -31,203,347.77    |               |                 |               | 4,623,824.47   |        | 2,736,667.53     | -23,842,855.77    | 53,817,823.11     |
| 四、本年年末余额              | 2,000,000,000.00 | 1,200,000,000.00 |    | 20,198,659,136.86 | 35,016,700.00 | -399,929,110.83 | 8,581,171.47  | 138,993,997.06 |        | 1,588,102,782.30 | 24,699,591,276.86 | 38,606,019,717.07 |

（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：

周述勇

祝甜

柳



# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：株洲市国有资产投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 注释   | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |      |                   |                   |
| 货币资金        |      | 2,260,084,362.81  | 2,776,915,936.11  |
| 交易性金融资产     |      | 63,137,758.70     | 138,448,709.83    |
| 应收票据        |      |                   |                   |
| 应收账款        | 十一、1 | 1,632,660.00      | 594,000.00        |
| 应收款项融资      |      |                   |                   |
| 预付款项        |      | 135,174,817.74    | 136,132,602.77    |
| 其他应收款       | 十一、2 | 15,217,951,251.61 | 19,673,647,912.10 |
| 存货          |      | 274,013,218.34    | 256,060,935.43    |
| 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      |      | 25,062,973.97     | 25,028,342.88     |
| 流动资产合计      |      | 17,977,057,043.17 | 23,006,828,439.12 |
| 非流动资产：      |      |                   |                   |
| 债权投资        |      | 100,000,000.00    | 100,000,000.00    |
| 其他债权投资      |      |                   |                   |
| 长期应收款       |      |                   |                   |
| 长期股权投资      | 十一、3 | 36,224,716,851.54 | 33,378,145,445.38 |
| 其他权益工具投资    |      | 3,040,523,473.79  | 3,327,966,763.36  |
| 其他非流动金融资产   |      |                   |                   |
| 投资性房地产      |      | 2,589,337,838.00  | 2,603,141,461.00  |
| 固定资产        |      | 492,775,382.94    | 507,153,358.30    |
| 在建工程        |      | 193,643,248.13    | 167,691,237.02    |
| 生产性生物资产     |      |                   |                   |
| 油气资产        |      |                   |                   |
| 使用权资产       |      |                   |                   |
| 无形资产        |      | 5,673,613,724.28  | 5,729,988,237.26  |
| 开发支出        |      |                   |                   |
| 商誉          |      |                   |                   |
| 长期待摊费用      |      |                   |                   |
| 递延所得税资产     |      |                   |                   |
| 其他非流动资产     |      |                   |                   |
| 非流动资产合计     |      | 48,314,610,518.68 | 45,814,086,502.32 |
| 资产总计        |      | 66,291,667,561.85 | 68,820,914,941.44 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

周述勇  
430200100229

主管会计工作负责人：

祝甜

会计机构负责人：

柳柳

(承上页)

## 资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 株洲市国有资产投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目               | 注释 | 期末余额                     | 期初余额                     |
|-------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>      |    |                          |                          |
| 短期借款              |    | 4,612,650,000.00         | 1,630,000,000.00         |
| 交易性金融负债           |    |                          |                          |
| 应付票据              |    | 710,000,000.00           | 510,000,000.00           |
| 应付账款              |    | 19,013,911.67            | 26,024,860.41            |
| 预收款项              |    |                          |                          |
| 合同负债              |    |                          |                          |
| 应付职工薪酬            |    |                          |                          |
| 应交税费              |    | 1,012,511.84             | 560,290.71               |
| 其他应付款             |    | 5,786,416,526.73         | 10,406,245,258.94        |
| 持有待售负债            |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 13,581,730,888.11        | 15,711,631,450.00        |
| 其他流动负债            |    |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>24,710,823,838.35</b> | <b>28,284,461,860.06</b> |
| <b>非流动负债:</b>     |    |                          |                          |
| 长期借款              |    | 7,025,605,774.87         | 5,025,250,000.00         |
| 应付债券              |    | 13,397,182,021.15        | 12,212,000,000.00        |
| 租赁负债              |    |                          |                          |
| 长期应付款             |    | 30,000,000.00            | 90,000,000.00            |
| 长期应付职工薪酬          |    |                          |                          |
| 预计负债              |    |                          |                          |
| 递延收益              |    | 482,764,900.00           | 482,030,000.00           |
| 递延所得税负债           |    |                          |                          |
| 其他非流动负债           |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>20,935,552,696.02</b> | <b>17,809,280,000.00</b> |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>45,646,376,534.37</b> | <b>46,093,741,860.06</b> |
| <b>所有者权益:</b>     |    |                          |                          |
| 实收资本              |    | 2,500,000,000.00         | 2,000,000,000.00         |
| 其他权益工具            |    |                          | 1,200,000,000.00         |
| 资本公积              |    | 17,562,847,565.97        | 19,200,539,629.48        |
| 其他综合收益            |    | -122,092,392.68          | -457,536,205.83          |
| 专项储备              |    |                          |                          |
| 盈余公积              |    | 133,496,323.29           | 133,134,601.88           |
| 一般风险准备            |    |                          |                          |
| 未分配利润             |    | 571,039,530.90           | 651,035,055.85           |
| 归属于母公司所有者权益合计     |    | 20,645,291,027.48        | 22,727,173,081.38        |
| 少数股东权益            |    |                          |                          |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>20,645,291,027.48</b> | <b>22,727,173,081.38</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>66,291,667,561.85</b> | <b>68,820,914,941.44</b> |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

周述勇  
4302001002296

主管会计工作负责人:

祝甜

会计机构负责人:

易柳

# 利润表

2024年度

编制单位：株洲市国有资产投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十一、4 | <b>5,954,929.62</b>   | <b>8,232,341.93</b>   |
| 减：营业成本                     | 十一、4 |                       |                       |
| 税金及附加                      |      | 6,575,289.11          | 24,287,118.64         |
| 销售费用                       |      |                       |                       |
| 管理费用                       |      | 157,709,990.48        | 118,106,719.08        |
| 研发费用                       |      |                       |                       |
| 财务费用                       |      | 45,676,059.02         | 114,686,149.14        |
| 其中：利息费用                    |      | 47,815,000.20         | 276,386,588.89        |
| 利息收入                       |      | 19,832,672.51         | 171,034,534.50        |
| 加：其他收益                     |      | 258,118,155.02        | 164,528,402.87        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十一、5 | 22,178,652.94         | 262,907,856.83        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 85,040,089.28         | 124,558,128.89        |
| 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）        |      | -25,651,163.35        | -22,311,827.95        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -46,769,302.11        | -151,866,597.79       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      |                       |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                       |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>3,869,933.51</b>   | <b>4,410,189.03</b>   |
| 加：营业外收入                    |      | 121,930.54            | 10,001.17             |
| 减：营业外支出                    |      | 374,650.00            | 1,220,201.86          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>3,617,214.05</b>   | <b>3,199,988.34</b>   |
| 减：所得税费用                    |      |                       |                       |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>3,617,214.05</b>   | <b>3,199,988.34</b>   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 3,617,214.05          | 3,199,988.34          |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | <b>335,443,813.15</b> | <b>-45,513,763.90</b> |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      | 335,443,813.15        | -45,513,763.90        |
| 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         |      | 335,443,813.15        | -45,513,763.90        |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |                       |                       |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |                       |                       |
| 5.其他                       |      |                       |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                       |                       |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                       |                       |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |      |                       |                       |
| 3.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                       |      |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>339,061,027.20</b> | <b>-42,313,775.56</b> |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

周建勇  
4302001002296

主管会计工作负责人：

祝甜

会计机构负责人：

柳柳



## 现金流量表

2024年度

编制单位：株洲市国有资产投资控股集团有限公司

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            |    | 2,231,832.58      | 682,057,525.61    |
| 收到的税费返还                   |    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 20,184,632,362.27 | 22,588,343,079.17 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 20,186,864,194.85 | 23,270,400,604.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,343,805.50      | 3,066,237.29      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 37,230,028.01     | 41,560,643.42     |
| 支付的各项税费                   |    | 6,801,296.83      | 24,645,149.54     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 21,608,361,423.12 | 20,935,671,295.16 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 21,654,736,553.46 | 21,004,943,325.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -1,467,872,358.61 | 2,265,457,279.37  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 849,337,155.76    | 309,537,562.07    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 179,611,092.85    | 129,838,250.40    |
| 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                |    | 1,028,948,248.61  | 439,375,812.47    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 68,498,355.28     | 1,573,609,078.54  |
| 投资支付的现金                   |    | 1,749,025,662.86  | 3,258,364,997.91  |
| 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            |    | 4,910.41          |                   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,817,528,928.55  | 4,831,974,076.45  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -788,580,679.94   | -4,392,598,263.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 500,000,000.00    | 15,000,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 22,021,700,774.87 | 17,812,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 22,521,700,774.87 | 17,827,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 18,971,932,443.00 | 12,177,135,150.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,810,146,866.62  | 1,775,860,082.10  |
| 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            |    |                   |                   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 20,782,079,309.62 | 13,952,995,232.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,739,621,465.25  | 3,874,004,767.90  |
| 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            |    | -516,831,573.30   | 1,746,863,783.29  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,776,915,936.11  | 1,030,052,152.82  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 2,260,084,362.81  | 2,776,915,936.11  |

(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：

周建勇  
430201002286

祝甜

柳柳



所有者权益变动表  
2024年度

编制单位：株洲市国有资产经营集团有限公司  
金额单位：人民币元

| 本期金额                  |                  |        |                   |                   |       |                 |      |                |            |                   |                   |        |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-------------------|-------------------|-------|-----------------|------|----------------|------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| 归属于母公司所有者权益           |                  |        |                   |                   |       |                 |      |                |            |                   |                   |        |                   |
| 项目                    | 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           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润             | 小计                | 少数股东权益 | 所有者权益合计           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债<br>其他         |                   |       |                 |      |                |            |                   |                   |        |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 |        | 1,200,000,000.00  | 19,200,539,629.48 |       | 457,536,205.83  |      | 133,134,601.88 |            | 651,035,055.85    | 22,727,173,081.38 |        | 22,727,173,081.38 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                   |                   |       |                 |      |                |            |                   |                   |        |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                   |                   |       |                 |      |                |            |                   |                   |        |                   |
| 其他                    |                  |        |                   |                   |       |                 |      |                |            |                   |                   |        |                   |
| 二、本年初余额               | 2,000,000,000.00 |        | 1,200,000,000.00  | 19,200,539,629.48 |       | 457,536,205.83  |      | 133,134,601.88 |            | 651,035,055.85    | 22,727,173,081.38 |        | 22,727,173,081.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 500,000,000.00   |        | -1,200,000,000.00 | -1,637,692,063.51 |       | 335,443,813.15  |      | 361,721.41     |            | -79,995,524.95    | -2,081,882,053.90 |        | -2,081,882,053.90 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                   |                   |       | 335,443,813.15  |      |                |            | 3,617,214.05      | 339,061,027.20    |        | 339,061,027.20    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 500,000,000.00   |        | -1,200,000,000.00 | -1,637,692,063.51 |       |                 |      |                |            | -2,337,692,063.51 | -2,337,692,063.51 |        | -2,337,692,063.51 |
| 1、所有者投入资本             | 500,000,000.00   |        |                   |                   |       |                 |      |                |            | 500,000,000.00    | 500,000,000.00    |        | 500,000,000.00    |
| 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                  |                  |        | -1,200,000,000.00 | -1,637,692,063.51 |       |                 |      | 361,721.41     |            | -64,790,721.41    | -64,429,000.00    |        | -2,837,692,063.51 |
| （三）利润分配               |                  |        |                   |                   |       |                 |      |                |            |                   |                   |        |                   |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |                   |                   |       |                 |      | 361,721.41     |            | -361,721.41       |                   |        | -64,429,000.00    |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |                   |                   |       |                 |      |                |            |                   |                   |        |                   |
| 3、对所有者的分配             |                  |        |                   |                   |       |                 |      |                |            | -64,429,000.00    | -64,429,000.00    |        | -64,429,000.00    |
| 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                 |                  |        |                   |                   |       |                 |      |                |            | -18,822,017.59    | -18,822,017.59    |        | -18,822,017.59    |
| 四、本年年末余额              | 2,500,000,000.00 |        |                   | 17,562,847,565.97 |       | -122,092,392.68 |      | 133,496,323.29 |            | 571,039,530.90    | 20,645,291,027.48 |        | 20,645,291,027.48 |

（附财务报表附注是财务报表的重要组成部分）

法定代表人：周世勇

主管会计工作负责人：祝甜

会计机构负责人：易柳



所有者权益变动表（续）  
2024年度

| 上期金额                  |                  |        |                  |                   |       |                 |      |                |        |                |                   |        |    |                   | 金额单位：人民币元 |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------------------|-------|-----------------|------|----------------|--------|----------------|-------------------|--------|----|-------------------|-----------|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益      |        |                  | 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                | 少数股东权益 |    | 所有者权益合计           |           |
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 | 其他               |                   |       |                 |      |                |        |                |                   | 其他     | 其他 |                   |           |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 |        | 1,400,000,000.00 | 19,174,856,704.86 |       | -412,022,441.93 |      | 132,814,603.05 |        | 745,549,066.34 | 23,050,223,397.31 |        |    | 23,050,223,397.31 |           |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |                   |       |                 |      |                |        |                |                   |        |    |                   |           |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |                   |       |                 |      |                |        |                |                   |        |    |                   |           |
| 其他                    |                  |        |                  |                   |       |                 |      |                |        |                |                   |        |    |                   |           |
| 二、本年年初余额              | 2,000,000,000.00 |        | 1,400,000,000.00 | 19,174,856,704.86 |       | -412,022,441.93 |      | 132,814,603.05 |        | 745,549,066.34 | 23,041,197,932.32 |        |    | 23,041,197,932.32 |           |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | -200,000,000.00  | 25,682,924.62     |       | -45,513,763.90  |      | 319,998.83     |        | -94,514,010.49 | -314,024,850.94   |        |    | -314,024,850.94   |           |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |                   |       | -45,513,763.90  |      |                |        | 3,199,988.34   | -42,313,775.56    |        |    | -42,313,775.56    |           |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | -200,000,000.00  | 25,682,924.62     |       |                 |      |                |        |                | -174,317,075.38   |        |    | -174,317,075.38   |           |
| 1、所有者投入资本             |                  |        |                  | 25,682,924.62     |       |                 |      |                |        |                | 25,682,924.62     |        |    | 25,682,924.62     |           |
| 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                  |                  |        | -200,000,000.00  |                   |       |                 |      |                |        |                |                   |        |    |                   |           |
| （三）利润分配               |                  |        |                  |                   |       |                 |      |                |        |                | -200,000,000.00   |        |    | -200,000,000.00   |           |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |                  |                   |       |                 |      | 319,998.83     |        | -97,713,998.83 | -97,394,000.00    |        |    | -97,394,000.00    |           |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |                  |                   |       |                 |      | 319,998.83     |        | -319,998.83    |                   |        |    |                   |           |
| 3、对所有者的分配             |                  |        |                  |                   |       |                 |      |                |        |                |                   |        |    |                   |           |
| 4、其他                  |                  |        |                  |                   |       |                 |      |                |        | -97,394,000.00 | -97,394,000.00    |        |    | -97,394,000.00    |           |
| （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              | 2,000,000,000.00 |        | 1,200,000,000.00 | 19,200,539,629.48 |       | -457,536,205.83 |      | 133,134,601.88 |        | 651,035,056.85 | 22,727,173,081.38 |        |    | 22,727,173,081.38 |           |

（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：



# 株洲市国有资产投资控股集团有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

株洲市国有资产投资控股集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 1998 年 9 月。公司持有统一社会信用代码为 91430200MA4QUP8X0H 的营业执照。截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 40 亿元、实缴资本 25 亿元。公司总部及注册地址: 株洲市天元区神农城森林路 268 号。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属其他金融业, 本公司及各子公司经营范围主要包括: 国有资产投资、经营; 对实体经济项目开展股权投资、债权投资、短期财务性投资及面对特定对象开展受托资产管理等金融业务(不得从事吸收存款、集资贷款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务); 企业管理; 货物进出口、技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、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

本公司及各子公司从事投融资及建设管理服务业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见如下各项描述。

#### 1、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

日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位 and 公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括

在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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。

### 9、金融资产减值

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

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

#### (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 30 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，公司应当按照未来 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，公司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，公司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，公司应当按其摊余成本（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，公司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）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 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。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础

上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

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提坏账准备。

如客观证据表明某项应收账款已发生信用减值，则按照单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单独评估信用风险的应收款项，公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目                 | 确定组合的依据                   |
|--------------------|---------------------------|
| 组合 1：账龄组合          | 除单项计提，组合 2 至组合 5 之外的应收款项  |
| 组合 2：合并范围内关联方组合    | 合并范围内且无明显减值迹象的应收款项        |
| 组合 3：财政局等政府职能部门组合  | 市区财政局等政府职能部门且无明显减值迹象的应收款项 |
| 组合 4：非合并范围内关联方组合   | 非合并范围内且无明显减值迹象的应收款项       |
| 组合 5：株洲市、区其他平台公司组合 | 株洲市、区其他平台公司且无明显减值迹象的应收款项  |

③ 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。

④ 其他应收款、长期应收款及其他应收款项

公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的其他应收款和长期应收款的预期信用损失分别

进行计量。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，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：账龄组合           | 除单项计提，组合 2 至组合 7 之外的应收款               |
| 组合 2：合并范围内关联方组合     | 合并范围内且无明显减值减值迹象的应收款项                  |
| 组合 3：财政局等政府职能部门组合   | 市区财政局等政府职能部门且无明显减值迹象的应收款项             |
| 组合 4：非合并范围内关联方组合    | 非合并范围内且无明显减值减值迹象的应收款项                 |
| 组合 5：株洲市、区其他平台公司组合  | 株洲市、区其他平台公司且无明显减值迹象的应收款项              |
| 组合 6：保证金及备用金组合      | 日常经常活动中各类押金、保证金、代垫款、质保金、员工借用的备用金等应收款项 |
| 组合 7：应收利息、应收股利及其他组合 | 应收利息、应收股利及其他应收等款项                     |

## 10、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、在产品、库存商品、周转材料、开发产品、开发成本、低值易耗品和合同履约成本等。

### （2）发出的计价方法

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以及在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料的发出按先进先出法/加权平均法计价，开发成本按个别计价法，低值易耗品及包装物采用一次摊销法。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 11、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型本附注三、9“金融资产减值”进行处理。

## 12、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型本附注三、9“金融资产减值”进行处理。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和

其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

-投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，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。

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。

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

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

##### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、办公设备、电子设备等；固定资产应当按

照成本进行初始计量；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。

①本公司子公司株洲千金药业股份有限公司(以下简称“千金药业”)及孙公司湖南千金湘江药业股份有限公司、湖南千金医药股份有限公司、湖南千金药材有限公司采用双倍余额递减法计提折旧，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率，千金药业公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物   | 15-30   | 3      | 6.67-13.33  |
| 机器设备    | 5-14    | 3      | 14.29-40.00 |
| 运输设备    | 5-10    | 3      | 20.00-40.00 |
| 电子及其他设备 | 5-6     | 3      | 33.33-40.00 |

②本公司及其他子公司采用年限平均法计提折旧，各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物   | 20-40   | 3-5    | 2.38-4.85  |
| 机器设备    | 5-12    | 3-5    | 7.92-19.40 |
| 运输设备    | 5-10    | 3-5    | 9.50-19.40 |
| 电子及其他设备 | 5-10    | 3-5    | 9.50-19.40 |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 16、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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

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。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支

出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项目    | 使用寿命    | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|---------|-----------|------|
| 软件    | 5-10 年  | 合同约定      | 直线法  |
| 土地使用权 | 土地可使用年限 | 土地使用权证    | 直线法  |
| 专利权   | 协议使用年限  | 协议约定      | 直线法  |
| 非专利技术 | 协议使用年限  | 协议约定      | 直线法  |
| 商标权   | 3 年     | 协议约定      | 直线法  |
| 特许经营权 | 30 年    | 合同约定      | 直线法  |
| 其他    | 5-10 年  | 合同约定      | 直线法  |

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：

药品生产许可证与 GMP 证书在原许可期限到期后可以申请续期，因此判断其实际使用寿命不确定。

“智慧株洲”项目特许经营权经营期限经株洲市国资委批复期限暂不确定，因此判断其实际使用寿命不确定。

(2) 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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

### 23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 24、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费

用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### (1) 收入的确认

公司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。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,公司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公司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,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。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对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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:

- a 本公司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。
- b 本公司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。
- c 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- d 本公司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。
- e 客户已接受该商品。
- f 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (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。公司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。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司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，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

**25、合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下

该资产在转回日的账面价值。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

## 28、租赁

### （1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或

比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

### 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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

### （1）会计政策变更

1、2023 年 11 月 9 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称《解释 17 号》)，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”等问题进行了明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行《解释 17 号》对公司本期财务报表无影响。

2、2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号），“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容规定，对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当按确定的预计负债金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行《企业会计准则解释第 18 号》对公司本期财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无。

（3）前期会计差错更正

报告期内不存在重要的前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                       | 税率                                                       |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 增值税     | (1) 应税收入<br>(2) 直接出口产品销售收入<br>(3) 转厂出口销售收入 | (1) 3%、5%、6%、9%、13%<br>(2) 执行“免、抵、退”税政策<br>(3) 出口环节免征增值税 |
| 消费税     | 应税收入                                       | 10%                                                      |
| 城市维护建设税 | 应交流转税                                      | 5%、7%                                                    |
| 教育费附加   | 应交流转税                                      | 3%                                                       |
| 地方教育费附加 | 应交流转税                                      | 2%                                                       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                     | 0%、8.25%、15%、16.5%、20%、25%                               |
| 房产税     | 房产余值或租赁收入                                  | 1.2%、12%                                                 |
| 土地增值税   | 转让房地产所取得的增值额                               | 规定的税率计征                                                  |
| 土地使用税   | 依据税法规定计缴                                   | 每平方米6、8元                                                 |
| 其他税项    | 依据税法规定计缴                                   |                                                          |

2、重要税收优惠政策及其依据

（1）子公司千金药业

①子公司株洲千金药业股份有限公司（以下简称“千金药业”）2023 年 10 月 16 日重新被认定为国家高新技术开发区内的高新技术企业，减按 15%的企业所得税税率，有效期 3 年，证书编号为 GR202343000238。

子公司千金药业之子公司湖南千金湘江药业股份有限公司 2023 年 10 月 16 日重新被认定为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，有效期 3 年，证书编号 GR202343003173。

子公司千金药业之子公司湖南千金协力药业有限公司于 2024 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202443002651。

子公司千金药业之孙公司湖南千金卫生用品股份有限公司 2022 年 12 月 12 日被认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，有效期 3 年，证书编号 GR202243003968。

子公司千金药业之子公司湖南千金大药房连锁有限公司 2024 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，有效期 3 年，证书编号 GR202443002174。

子公司千金药业之子公司株洲千金文化广场有限公司属于 2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税(国办发〔2018〕124 号)，该税收优惠延续实施至 2027 年 12 月 31 日(财政部 税务总局 中央宣传部〔2023〕71 号)。

子公司千金药业之子公司湖南千金药材有限公司、陇西千金药材有限公司、楚雄市千金植物资源开发有限公司从事药用植物的初加工经营，其符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一项第七点以及《关于印发<关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知>的规定》(财税〔2018〕149 号)附件之第一条第七项所规定的享受税收优惠的农产品初加工项目，汇算清缴时企业直接填报初加工所得税减免，相关资料备查。

子公司千金药业研发费用加计扣除：根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)，自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司享受上述加计扣除税收优惠。

子公司千金药业增值税加计扣除：公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。千金药业及子公司湖南千金湘江药业股份有限公司、湖南千金协力药业有限公司、湖南千金卫生用品股份有限公司享受该增值税加计抵扣政策。

子公司千金药业增值税减免：根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财政部 税务总局公告 2019 年第 22 号)规定，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。子公司湖南千金卫生用品股份有限公司、湖南千金医药股份有限公司、湖南千金湘江药业股份有限公司、湖南千金协力药业有限公司适用上述优惠政策。

子公司千金药业之子公司湖南千金湘江药业股份有限公司企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

(2) 子公司宜安科技

本公司之子公司宜安科技于 2023 年 12 月 28 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202344014441，发证日期为 2023 年 12 月 28 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司宜安科技之子公司东莞市镁安医疗器械有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得全国高新技术企业认定，证书编号 GR202144003789，发证日期：2021 年 12 月 20 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司宜安科技之子公司东莞德威铸造制品有限公司于 2021 年 12 月 20 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为 2021 年高新技术企业，证书编号 GR202144007304，发证日期：2021 年 12 月 20 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司宜安科技之子公司巢湖宜安云海科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202334004053，发证日期：2023 年 10 月 16 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司宜安科技之子公司东莞市逸昊金属材料科技有限公司于 2022 年 12 月 19 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》认定为 2022 年高新技术企业，证书编号 GR202244003559，发证日期：2022 年 12 月 19 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司宜安科技之子公司深圳欧普特工业材料有限公司经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为 2024 年高新技术企业，证书编号：GR202444200320，发证日期为 2024 年 12 月 26 日，有效期三年，公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司宜安科技之孙公司江西欧普特工业材料有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定为 2024 年高新技术企业，证书编号：GR202436001732，发证日期为 2024 年 12 月 7 日，有效期三年，公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司宜安科技的其他下属企业东莞市镁乐医疗器械科技有限公司、辽宁金研液态金属科技有限公司、沈阳金研新材料制备技术有限公司、东莞宜安新材料研究院有限公司、株洲宜安新材料研发有限公司、东莞市逸昊精密金属制品有限公司、成都宜安投资管理有限公司、深圳市逸昊金属材料研发有限公司系小型微利企业，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《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关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得

税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司宜安科技根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司上述小型微利企业享有以上优惠政策。子公司宜安科技根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公司根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定申报享受税收优惠政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

子公司宜安科技根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公司根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定申报享受税收优惠政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

子公司宜安科技子公司株洲宜安精密制造有限公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为 2024 年高新技术企业，证书编号：GR202443000440，发证日期为 2024 年 11 月 1 日，有效期三年，公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

（3）子公司天桥起重

①企业所得税优惠

| 纳税主体名称 | 所得税率 | 优惠期间           | 优惠原因   | 证书编号           |
|--------|------|----------------|--------|----------------|
| 本公司    | 15%  | 2023 年至 2025 年 | 高新技术企业 | GR202343004235 |
| 天桥配件   | 15%  | 2022 年至 2024 年 | 高新技术企业 | GR202243000470 |
| 泰尔汀    | 15%  | 2022 年至 2024 年 | 高新技术企业 | GR202243004748 |
| 天桥舜臣   | 15%  | 2023 年至 2025 年 | 高新技术企业 | GR202343000203 |
| 优瑞科    | 15%  | 2024 年至 2026 年 | 高新技术企业 | GR202443001649 |
| 华新机电   | 15%  | 2023 年至 2025 年 | 高新技术企业 | GR202333000430 |
| 天新智能   | 15%  | 2023 年至 2025 年 | 高新技术企业 | GR202333007823 |
| 浙江海重   | 15%  | 2024 年至 2026 年 | 高新技术企业 | GR202433000682 |
| 天桥嘉成   | 15%  | 2022 年至 2024 年 | 高新技术企业 | GR202243002245 |

②其他所得税优惠政策

根据《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关税费政策的公告》（财

政部税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对符合要求的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。泰尔汀、无锡国电华新起重运输设备有限公司(以下简称无锡国电)2024 年度适用相关税率。

③增值税

子公司天桥起重根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)等有关税收政策,经相关税务局核准,子公司天桥起重、孙公司华新机电、浙江天新、天桥嘉成、优瑞科自行开发或生产且享有著作权的经税局核准的软件产品,享受增值税实际税负超过 3%部分给予即征即退的优惠政策。

子公司天桥起重根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。子公司天桥起重、孙公司华新机电、浙江海重、天桥配件、泰尔汀、天桥嘉成、天桥环境、天桥舜臣、优瑞科享受相关优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“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。

1、货币资金

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 408,184.63       | 2,799,121.48     |
| 银行存款   | 7,540,524,736.53 | 7,704,729,962.10 |
| 其他货币资金 | 666,340,597.59   | 846,720,817.37   |
| 合计     | 8,207,273,518.75 | 8,554,249,900.95 |

注:受限制的货币资金明细如下:

| 项目               | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------------------|----------------|----------------|
| 用于担保的定期存款或冻结的保证金 | 673,607,064.04 | 933,247,634.26 |
| 合计               | 673,607,064.04 | 933,247,634.26 |

2、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 | 602,658,991.75 | 361,646,204.91 |
| 其中:权益工具投资              | 87,901,059.75  | 164,566,405.90 |
| 其他                     | 514,757,932.00 | 197,079,799.01 |

| 项目                        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 61,176,698.35  | 3,302,755.58   |
| 其中：债务工具投资                 | 61,176,698.35  | 3,302,755.58   |
| 合计                        | 663,835,690.10 | 364,948,960.49 |

### 3、应收票据

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 363,180,922.59 | 129,373,813.35 |
| 商业承兑汇票 | 135,104,517.92 | 459,118,262.68 |
| 小计     | 498,285,440.51 | 588,492,076.03 |
| 减：坏账准备 | 1,800,245.93   | 2,587,559.61   |
| 合计     | 496,485,194.58 | 585,904,516.42 |

注：期末无质押的应收票据。

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 2,361,973,674.28 | 2,086,582,982.76 |
| 1 至 2 年 | 621,224,170.28   | 723,027,056.97   |
| 2 至 3 年 | 334,526,878.54   | 499,984,879.14   |
| 3 年以上   | 1,203,424,911.83 | 1,425,874,788.96 |
| 小计      | 4,521,149,634.93 | 4,735,469,707.83 |
| 减：坏账准备  | 508,835,343.39   | 463,677,246.42   |
| 合计      | 4,012,314,291.54 | 4,271,792,461.41 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额             |        |                |         |                  |
|----------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 274,244,742.80   | 6.07   | 110,602,540.79 | 40.33   | 163,642,202.01   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,246,904,892.13 | 93.93  | 398,232,802.60 | 9.38    | 3,848,672,089.53 |
| 其中：账龄组合        | 2,311,117,424.19 | 51.12  | 398,232,802.60 | 17.23   | 1,912,884,621.59 |
| 财政局等政府职能部门组合   | 909,552,012.62   | 20.12  |                | -       | 909,552,012.62   |
| 非合并范围内关联方组合    | 564,422,205.62   | 12.48  |                | -       | 564,422,205.62   |
| 株洲市、区其他平台公司组合  | 461,813,249.70   | 10.21  |                | -       | 461,813,249.70   |
| 合计             | 4,521,149,634.93 | 100.00 | 508,835,343.39 |         | 4,012,314,291.54 |

(续)

| 类别             | 上年年末余额           |       |                |         | 账面价值             |
|----------------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|
|                | 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  | 128,220,163.30   | 2.71  | 67,864,698.07  | 52.93   | 60,355,465.23    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,607,249,544.53 | 97.29 | 395,812,548.35 | 8.59    | 4,211,436,996.18 |
| 其中：账龄组合        | 2,525,374,080.10 | 53.33 | 395,812,548.35 | 15.67   | 2,129,561,531.75 |
| 财政局等政府职能部门组合   | 1,572,092,929.15 | 33.2  |                |         | 1,572,092,929.15 |
| 非合并范围内关联方组合    | 482,897,684.16   | 10.2  |                |         | 482,897,684.16   |
| 株洲市、区其他平台公司组合  | 26,884,851.12    | 0.56  |                |         | 26,884,851.12    |
| 合计             | 4,735,469,707.83 | 100   | 463,677,246.42 |         | 4,271,792,461.41 |

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额             |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,409,782,556.44 | 55,483,658.27  | 3.94     |
| 1-2 年 | 308,843,473.04   | 29,823,295.87  | 9.66     |
| 2-3 年 | 188,360,319.70   | 36,522,235.36  | 19.39    |
| 3 年以上 | 404,131,075.01   | 276,403,613.10 | 68.39    |
| 合计    | 2,311,117,424.19 | 398,232,802.60 |          |

(续)

| 账龄    | 上年年末余额           |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,497,443,579.97 | 67,829,388.52  | 4.53     |
| 1-2 年 | 427,031,521.53   | 36,299,036.07  | 8.50     |
| 2-3 年 | 222,218,727.41   | 42,707,194.94  | 19.22    |
| 3 年以上 | 378,680,251.19   | 248,976,928.82 | 65.75    |
| 合计    | 2,525,374,080.10 | 395,812,548.35 |          |

## (3) 坏账准备的情况

| 类别   | 上年年末余额         | 本期变动金额        |       |               |              | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|-------|---------------|--------------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销         | 其他减少         |                |
| 单项计提 | 67,864,698.07  | 75,221,939.56 |       | 31,675,327.77 | 808,769.07   | 110,602,540.79 |
| 账龄组合 | 395,812,548.35 | 3,988,419.48  |       | 85,564.83     | 1,482,600.40 | 398,232,802.60 |
| 合计   | 463,677,246.42 | 79,210,359.04 |       | 31,760,892.60 | 2,291,369.47 | 508,835,343.39 |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 31,760,892.60 |

## 其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称           | 应收账款性质 | 核销金额          | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|---------------|------|---------|-----------|
| 凯迪生态环境科技股份有限公司 | 货款     | 16,294,000.00 | 无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 步步高商业连锁股份有限公司  | 货款     | 12,316,751.19 | 无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 江西赣西电煤储运有限公司   | 货款     | 1,145,710.68  | 无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 合 计            |        | 29,756,461.87 |      |         |           |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称           | 应收账款期末余额         | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------------------|--------------------|----------|
| 中国航发南方工业有限公司    | 554,922,472.72   | 12.27              |          |
| 株洲经济开发区管理委员会财政局 | 518,723,444.64   | 11.47              |          |
| 株洲经济开发区土地储备中心   | 360,440,000.00   | 7.97               |          |
| 株洲天实房地产开发有限公司   | 273,678,000.00   | 6.05               |          |
| 武汉开发投资有限公司      | 30,000,000.00    | 0.66               |          |
| 合 计             | 1,737,763,917.36 | 38.44              |          |

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 463,648,367.85 | 499,308,846.41 |
| 应收账款 |                |                |
| 合 计  | 463,648,367.85 | 499,308,846.41 |

## (2) 期末无已质押的应收款项融资情况

## (3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

## 6、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 | 608,838,846.10 | 69.50  | 274,918,765.24 | 40.79  |

| 账龄      | 期末余额           |        | 上年年末余额         |       |
|---------|----------------|--------|----------------|-------|
|         | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 比例（%） |
| 1 至 2 年 | 73,922,746.24  | 8.44   | 65,282,576.79  | 9.69  |
| 2 至 3 年 | 23,724,484.63  | 2.71   | 29,537,059.77  | 4.38  |
| 3 年以上   | 169,488,570.92 | 19.35  | 304,253,177.02 | 45.14 |
| 合计      | 875,974,647.89 | 100.00 | 673,991,578.82 | 100   |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                   | 期末余额           | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|------------------------|----------------|--------------------|
| 株洲经济开发区管理委员会非税收入汇缴结算专户 | 175,309,000.00 | 20.01              |
| 株洲经济开发区管理委员会产业发展局      | 167,530,000.00 | 19.12              |
| 株洲市株房集团置业有限公司          | 126,869,800.00 | 14.48              |
| 株洲耀祥光电科技有限公司           | 51,600,000.00  | 5.89               |
| 中华人民共和国国家金库株洲市中心支库     | 86,974,903.33  | 9.93               |
| 合计                     | 608,283,703.33 | 69.44              |

7、其他应收款

| 项目    | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息  | 18,333,333.33     | 101,665,000.00    |
| 应收股利  | 45,645,819.63     | 39,043,319.63     |
| 其他应收款 | 10,471,923,425.28 | 11,941,203,228.17 |
| 合计    | 10,535,902,578.24 | 12,081,911,547.80 |

(1) 应收利息

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 拆借款利息  | 18,333,333.33 | 101,665,000.00 |
| 小计     | 18,333,333.33 | 101,665,000.00 |
| 减：坏账准备 |               |                |
| 合计     | 18,333,333.33 | 101,665,000.00 |

(2) 应收股利

①应收股利情况

| 项目                  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------------|---------------|---------------|
| 株洲市平滑投资基金合伙企业(有限合伙) | 45,645,819.63 | 39,043,319.63 |
| 小计                  | 45,645,819.63 | 39,043,319.63 |
| 减：坏账准备              |               |               |

| 项目 | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 45,645,819.63 | 39,043,319.63 |

## ②重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 项目（或被投资单位）          | 期末余额          | 账龄          | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---------------------|---------------|-------------|-------|--------------|
| 株洲市平滑投资基金合伙企业(有限合伙) | 45,645,819.63 | 1 年以内、2-3 年 | 暂未支付  | 否            |
| 合计                  | 45,645,819.63 |             |       |              |

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额              | 上年年末余额            |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内   | 2,458,018,902.00  | 4,203,415,001.64  |
| 1 至 2 年 | 3,189,254,836.92  | 1,244,640,807.95  |
| 2 至 3 年 | 1,172,492,106.86  | 2,260,208,905.76  |
| 3 年以上   | 4,035,853,700.30  | 4,501,959,611.22  |
| 小计      | 10,855,619,546.08 | 12,210,224,326.57 |
| 减：坏账准备  | 383,696,120.80    | 269,021,098.40    |
| 合计      | 10,471,923,425.28 | 11,941,203,228.17 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额            | 上年年末账面余额          |
|--------|-------------------|-------------------|
| 资金拆借   | 437,495,010.77    | 1,035,694,111.96  |
| 增值税退税  | 2,232,165.79      |                   |
| 代垫款    | 23,979,146.86     | 1,814,556,870.88  |
| 往来款    | 10,299,779,543.28 | 9,152,230,216.88  |
| 押金及保证金 | 85,030,083.66     | 196,241,694.20    |
| 代扣代缴款  | 934,789.37        | 583,433.90        |
| 其他     | 6,168,806.35      | 10,917,998.75     |
| 小计     | 10,855,619,546.08 | 12,210,224,326.57 |
| 减：坏账准备 | 383,696,120.80    | 269,021,098.40    |
| 合计     | 10,471,923,425.28 | 11,941,203,228.17 |

## 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） |    |
|      |                |                      |                      |    |

| 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） |                |
| 上年年末余额            | 43,429,173.55  |                      | 225,591,924.85       | 269,021,098.40 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |                |
| ——转入第二阶段          | -167,540.73    | 167,540.73           |                      |                |
| ——转入第三阶段          | -7,126,038.38  |                      | 7,126,038.38         |                |
| ——转回第二阶段          |                |                      |                      |                |
| ——转回第一阶段          |                |                      |                      |                |
| 本期计提              | 85,831,596.08  | 167,540.74           | 1,761,713.74         | 87,760,850.56  |
| 本期转回              |                |                      |                      |                |
| 本期转销              |                |                      |                      |                |
| 本期核销              |                |                      | 131,000.00           | 131,000.00     |
| 其他变动              | -27,045,171.84 |                      |                      | -27,045,171.84 |
| 期末余额              | 149,012,362.36 | 335,081.47           | 234,348,676.97       | 383,696,120.80 |

## ④坏账准备的情况

| 类别   | 上年年末余额         | 本期变动金额        |       |            |                | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|-------|------------|----------------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销      | 减少             |                |
| 单项计提 | 245,335,201.61 | 23,379,107.41 |       |            | -1,045,000.00  | 269,759,309.02 |
| 账龄组合 | 23,685,896.79  | 64,381,743.15 |       | 131,000.00 | -26,000,171.84 | 113,936,811.78 |
| 合计   | 269,021,098.40 | 87,760,850.56 |       | 131,000.00 | -27,045,171.84 | 383,696,120.80 |

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 131,000.00 |

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|---------------|------|------------------|-------|---------------------|---------------|
| 株洲经济开发区土地储备中心 | 往来款  | 1,935,807,199.65 | 1-5 年 | 17.83               |               |
| 湖南奥悦冰雪旅游有限公司  | 往来款  | 1,285,729,563.77 | 1-2 年 | 11.84               | 64,171,478.19 |

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|-----------------|------|------------------|-------|-----------------------------|---------------|
| 株洲华晨房地产开发有限责任公司 | 往来款  | 959,148,342.85   | 1-5 年 | 8.84                        | 15,123,600.00 |
| 株洲新芦淞产业发展集团有限公司 | 往来款  | 428,090,000.00   | 2 年以内 | 3.94                        |               |
| 株洲正融投资有限公司      | 往来款  | 220,479,560.65   | 3-5 年 | 2.03                        |               |
| 合计              |      | 4,829,254,666.92 |       | 44.48                       | 79,295,078.19 |

## 8、存货

### (1) 存货分类

| 项目      | 期末余额              |                       |                   |
|---------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|         | 账面余额              | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 原材料     | 318,674,426.77    | 13,692,750.63         | 304,981,676.14    |
| 在产品     | 746,955,666.18    | 12,608,254.74         | 734,347,411.44    |
| 开发成本    | 26,120,607,393.59 |                       | 26,120,607,393.59 |
| 待开发土地   | 9,734,505,962.18  |                       | 9,734,505,962.18  |
| 库存商品    | 515,163,991.07    | 15,366,854.05         | 499,797,137.02    |
| 周转材料    | 2,193,310.89      |                       | 2,193,310.89      |
| 低值易耗品   | 5,414,504.44      |                       | 5,414,504.44      |
| 包装物     | 14,894,174.82     |                       | 14,894,174.82     |
| 委托加工物资  | 1,577,621.41      |                       | 1,577,621.41      |
| 发出商品    | 43,098,360.76     | 3,020,266.71          | 40,078,094.05     |
| 消耗性生物资产 |                   |                       |                   |
| 工程施工    | 24,014,782.33     |                       | 24,014,782.33     |
| 合同履约成本  | 6,414,271.84      | 3,417,734.50          | 2,996,537.34      |
| 其他      |                   |                       |                   |
| 合计      | 37,533,514,466.28 | 48,105,860.63         | 37,485,408,605.65 |

(续)

| 项目  | 上年年末余额         |                       |                |
|-----|----------------|-----------------------|----------------|
|     | 账面余额           | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料 | 274,282,483.82 | 7,142,288.38          | 267,140,195.44 |

| 项目      | 上年年末余额            |                       |                   |
|---------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|         | 账面余额              | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 在产品     | 489,373,090.89    | 11,279,758.70         | 478,093,332.19    |
| 开发成本    | 35,799,310,621.91 |                       | 35,799,310,621.91 |
| 待开发土地   | 10,925,914,967.83 |                       | 10,925,914,967.83 |
| 库存商品    | 1,801,602,264.43  | 14,863,935.76         | 1,786,738,328.67  |
| 周转材料    | 2,175,828.08      | 16,853.36             | 2,158,974.72      |
| 低值易耗品   | 13,617,370.13     |                       | 13,617,370.13     |
| 包装物     | 15,098,359.68     |                       | 15,098,359.68     |
| 委托加工物资  | 3,838,779.47      |                       | 3,838,779.47      |
| 发出商品    | 83,520,339.82     | 7,278,140.98          | 76,242,198.84     |
| 消耗性生物资产 | 1,726,208.00      |                       | 1,726,208.00      |
| 工程施工    | 21,525,645.31     |                       | 21,525,645.31     |
| 合同履约成本  | 6,010,523.95      |                       | 6,010,523.95      |
| 其他      | 121,214.73        |                       | 121,214.73        |
| 合计      | 49,438,117,698.05 | 40,580,977.18         | 49,397,536,720.87 |

## (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料  | 7,142,288.38  | 10,610,573.96 |    | 4,060,111.71  |    | 13,692,750.63 |
| 在产品  | 11,279,758.70 | 1,328,496.04  |    |               |    | 12,608,254.74 |
| 库存商品 | 14,863,935.76 | 11,375,152.43 |    | 10,872,234.14 |    | 15,366,854.05 |
| 周转材料 | 16,853.36     |               |    | 16,853.36     |    |               |
| 发出商品 | 7,278,140.98  | 7,813,719.82  |    | 12,071,594.09 |    | 3,020,266.71  |
| 工程施工 |               | 3,417,734.50  |    |               |    | 3,417,734.50  |
| 合计   | 40,580,977.18 | 34,545,676.75 |    | 27,020,793.30 |    | 48,105,860.63 |

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况

| 项目    | 期末余额           |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 合同质保金 | 375,855,171.72 | 27,659,321.43 | 348,195,850.29 |
| 合计    | 375,855,171.72 | 27,659,321.43 | 348,195,850.29 |

(续)

| 项目    | 上年年末余额         |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 合同质保金 | 306,406,810.34 | 21,678,203.13 | 284,728,607.21 |
| 合计    | 306,406,810.34 | 21,678,203.13 | 284,728,607.21 |

(2) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 254,250,403.02 | 237,287,895.05 |
| 1 至 2 年 | 100,423,349.07 | 43,292,446.49  |
| 2 至 3 年 | 17,486,144.83  | 21,524,768.80  |
| 3 至 4 年 | 3,695,274.80   | 4,301,700.00   |
| 小计      | 375,855,171.72 | 306,406,810.34 |
| 减：坏账准备  | 27,659,321.43  | 21,678,203.13  |
| 合计      | 348,195,850.29 | 284,728,607.21 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额           |        |               |         |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 375,855,171.72 | 100.00 | 27,659,321.43 | 100.00  | 348,195,850.29 |
| 其中：质保金组合       | 375,855,171.72 | 100.00 | 27,659,321.43 | 100.00  | 348,195,850.29 |
| 合计             | 375,855,171.72 | 100.00 | 27,659,321.43 | 100.00  | 348,195,850.29 |

(续)

| 类别             | 上年年末余额         |        |               |         |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 306,406,810.34 | 100.00 | 21,678,203.13 | 100.00  | 284,728,607.21 |
| 其中：质保金组合       | 306,406,810.34 | 100.00 | 21,678,203.13 | 100.00  | 284,728,607.21 |
| 合计             | 306,406,810.34 | 100.00 | 21,678,203.13 | 100.00  | 284,728,607.21 |

## 10、一年内到期的非流动资产

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额         | 备注 |
|------------|----------------|----------------|----|
| 一年内到期的融资租赁 | 768,012,177.71 | 585,851,532.80 |    |

| 项目 | 期末余额           | 上年年末余额         | 备注 |
|----|----------------|----------------|----|
| 合计 | 768,012,177.71 | 585,851,532.80 |    |

**11、其他流动资产**

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 319,232,682.83 | 510,180,028.21 |
| 预缴税金   | 241,860,302.81 | 146,132,808.88 |
| 委托贷款   | 205,730,653.24 | 154,087,346.28 |
| 其他     | 179,868,757.33 | 184,011,010.03 |
| 合计     | 946,692,396.21 | 994,411,193.40 |

**12、债权投资****(1) 债权投资情况**

| 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           |
| 株洲市平滑投资基金<br>合伙企业(有限合伙) | 183,000,000.00 |              | 183,000,000.00 | 183,000,000.00 |               | 183,000,000.00 |
| 汨罗市金成实业有限<br>责任公司(朱成保)  |                |              |                | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 |                |
| 湖南泰鼎新材料有限<br>责任公司       | 4,950,000.00   | 4,950,000.00 |                | 4,881,733.00   | 4,881,733.00  |                |
| 株洲光明重型机械制<br>造有限公司      | 6,100,000.00   | 3,212,342.19 | 2,887,657.81   | 6,400,000.00   | 3,212,342.19  | 3,187,657.81   |
| 株洲宏大高分子材料<br>有限公司       |                |              |                | 5,565,200.00   |               | 5,565,200.00   |
| 定期存款                    | 708,875,666.66 |              | 708,875,666.66 |                |               |                |
| 合计                      | 902,925,666.66 | 8,162,342.19 | 894,763,324.47 | 209,846,933.00 | 18,094,075.19 | 191,752,857.81 |

**13、其他债权投资****(1) 其他债权投资情况**

| 项目   | 期末余额          |              |              |              |               |                 |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|
|      | 成本            | 应计利息         | 本期公允价<br>值变动 | 累计公允<br>价值变动 | 账面余额          | 累计确认的<br>信用减值准备 |
| 大额存单 | 50,000,000.00 | 2,666,666.67 |              |              | 52,666,666.67 |                 |
| 合计   | 50,000,000.00 | 2,666,666.67 |              |              | 52,666,666.67 |                 |

**(续)**

| 项目 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|      | 成本             | 应计利息         | 本期公允价值变动 | 累计公允价值变动 | 账面余额           | 累计确认的信用减值准备 |
|------|----------------|--------------|----------|----------|----------------|-------------|
| 大额存单 | 170,000,000.00 | 5,274,831.93 |          |          | 175,274,831.93 |             |
| 合计   | 170,000,000.00 | 5,274,831.93 |          |          | 175,274,831.93 |             |

#### 14、长期应收款

| 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             |
| 分期收款提供劳务 | 428,608,928.43   |              | 428,608,928.43   | 585,103,253.43   |              | 585,103,253.43   |
| 融资租赁     | 634,575,187.06   | 6,345,585.18 | 628,229,601.88   | 553,447,636.34   | 5,534,309.70 | 547,913,326.64   |
| 售后回租保证金  |                  |              |                  | 2,630,000.00     |              | 2,630,000.00     |
| 合计       | 1,063,184,115.49 | 6,345,585.18 | 1,056,838,530.31 | 1,141,180,889.77 | 5,534,309.70 | 1,135,646,580.07 |

15、长期股权投资

| 被投资单位                                  | 上年年末余额         | 本期增减变动         |              |                 |              |                |                     |                | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额   |
|----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|---------------------|----------------|------|----------------|
|                                        |                | 追加投资           | 减少投资         | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他   |                |
| 一、联营企业                                 |                |                |              |                 |              |                |                     |                |      |                |
| 株洲市国盈制造业<br>转型升级股权投资<br>合伙企业（有限合<br>伙） | 152,837,983.60 | 200,000,000.00 | 2,161,894.27 | -321,782.25     |              |                |                     |                |      | 350,354,307.08 |
| 湖南特科能热处理<br>有限公司                       | 11,246,106.59  |                |              | 1,286,674.82    |              |                | 262,500.00          |                |      | 12,270,281.41  |
| 株洲耀祥光电科技<br>有限公司                       | 4,483,880.58   |                |              |                 |              |                |                     |                |      | 4,483,880.58   |
| 株洲正融投资有限<br>公司                         | 8,608,284.21   |                |              | -4,547,459.78   |              |                |                     |                |      | 4,060,824.43   |
| 株洲兆富中小企业<br>信用投资股份有限<br>公司             | 3,104,790.67   |                |              | 0.05            |              |                |                     |                |      | 3,104,790.72   |
| 湖南山河航空动力<br>机械股份有限公司                   | 8,590,165.38   |                |              | -1,307.42       |              |                |                     |                |      | 8,588,857.96   |
| 湖南南方通用航空<br>发动机有限公司                    | 72,746,320.59  |                |              | 2,669,548.80    |              |                | 2,400,000.00        |                |      | 73,015,869.39  |
| 株洲高科企业孵化<br>器发展有限公司                    | 18,823,389.99  |                |              | 1,327,930.42    |              |                | 360,620.27          |                |      | 19,790,700.14  |
| 湖南航翔燃气轮机<br>有限责任公司                     | 6,876,088.76   |                |              | 140,983.93      |              |                |                     |                |      | 7,017,072.69   |
| 株洲钻石切削刀具<br>公司                         | 123,560,751.54 |                |              | 11,808,134.02   |              |                | 16,980,705.00       |                |      | 118,388,180.56 |

| 被投资单位                          | 上年年末余额         | 本期增减变动       |              |               |          |        |              |        | 期末余额           | 减值准备期末余额   |
|--------------------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------|--------|--------------|--------|----------------|------------|
|                                |                | 追加投资         | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 |                |            |
| 株洲高科发创智能制造装备创业投资有限公司           | 7,464,658.04   |              | 3,410,886.97 | 782,437.79    |          |        |              |        | 4,836,208.86   |            |
| 湖南翔为通用航空有限公司                   | 19,887,355.08  |              |              | 1,429,529.60  |          |        |              |        | 21,316,884.68  |            |
| 株洲通用航空产业发展有限公司                 | 339,432,806.05 |              |              | -251,040.79   |          |        |              |        | 339,181,765.26 |            |
| 株洲农村商业银行                       | 426,803,529.20 |              |              | 1,929,439.10  |          |        | 8,025,600.00 |        | 420,707,368.30 |            |
| 湖南中电长城信息技术服务运营有限公司             | 157,011.64     |              |              |               |          |        |              |        | 157,011.64     | 157,011.64 |
| 茶陵县茶祖印象茶业有限公司                  | 33,541,049.78  |              |              | -7,307,129.14 |          |        |              |        | 26,233,920.64  |            |
| 株洲市国华智慧能源有限公司（株洲市国投双杰智慧能源有限公司） | 27,372,991.91  | 8,545,050.00 |              | 219,890.77    |          |        |              |        | 36,137,932.68  |            |
| 湖南世鑫新材料有限公司                    | 83,055,099.36  |              |              | 6,226,254.86  |          |        |              |        | 89,281,354.22  |            |
| 株洲国创启赋创业投资合伙企业（有限合伙）           | 23,937,710.77  |              |              | 3,382,621.18  |          |        |              |        | 27,320,331.95  |            |
| 湖南湘江力远健鲲鹏创业投资合伙企业（有限合伙）        | 56,637,125.20  |              | 145,691.95   | -6,601,741.41 |          |        |              |        | 49,889,691.84  |            |

| 被投资单位                          | 上年年末余额           | 本期增减变动           |      |                 |              |                |                     |                | 期末余额             | 减值准备<br>期末余额     |
|--------------------------------|------------------|------------------|------|-----------------|--------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                |                  | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他               |                  |
| 株洲市国海国创千金医药创业投资合伙企业（有限合伙）募集监督户 | 181,630,480.10   |                  |      | -2,868,992.96   |              |                |                     |                |                  | 178,761,487.14   |
| 株洲市国创尚驱投资合伙企业（有限合伙）            | 24,922,621.11    |                  |      | 4,413,054.86    |              |                |                     |                |                  | 29,335,675.97    |
| 株洲市专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）          |                  | 4,500,000.00     |      | -52,016.57      |              |                |                     |                |                  | 4,447,983.43     |
| 株洲市金财融资担保集团有限公司                | 583,080,391.15   |                  |      | 1,626,211.10    |              |                |                     |                |                  | 584,706,602.25   |
| 株洲新芦淞产业发展有限公司                  | 1,543,527,136.71 |                  |      | 33,656,562.56   |              |                |                     |                |                  | 1,577,183,699.27 |
| 湖南九郎山职教科创城发展集团有限公司             |                  | 2,200,000,000.00 |      | -               |              |                |                     |                | 2,572,740,410.76 | 4,772,740,410.76 |
| 湖南大美新芦淞商贸物流园开发有限公司             | 430,815,189.77   |                  |      | -               |              |                |                     |                | -430,815,189.77  | -                |
| 湖南国磁动力科技有限公司                   | 11,197,942.28    |                  |      | 4,893.48        |              |                |                     |                |                  | 11,202,835.76    |
| 株洲市先进产业集群发展母基金合伙企业（有限合伙）       | 22,919,126.18    | 15,000,000.00    |      | 1,002,515.02    |              |                |                     |                |                  | 38,921,641.20    |

| 被投资单位                | 上年年末余额         | 本期增减变动        |              |               |          |        |             |        | 期末余额            | 减值准备期末余额       |
|----------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------|--------|-------------|--------|-----------------|----------------|
|                      |                | 追加投资          | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他              |                |
| 株洲市云龙投资管理有限公司        | 7,958,738.50   |               |              | -223,160.24   |          |        |             |        |                 | 7,735,578.26   |
| 湖南华强文化科技有限公司         | 228,548,506.51 |               |              |               |          |        |             |        | -228,548,506.51 | -              |
| 湖南发展云龙置业有限公司         | 38,458,987.21  |               |              | 3,019,199.03  |          |        |             |        |                 | 41,478,186.24  |
| 湖南开元云峰湖投资有限公司        | 10,100,000.00  |               |              |               |          |        |             |        | 4,328,571.00    | 14,428,571.00  |
| 株洲市云龙恒达市政维护工程有限公司    | 1,421,593.46   |               |              | 97.04         |          |        |             |        |                 | 1,421,690.50   |
| 株洲绿地文化旅游开发有限公司       | 112,094,155.90 |               |              | -5,964,325.52 |          |        |             |        |                 | 106,129,830.38 |
| 湖南中科国云大数据产业发展有限公司    | 1,530,547.13   |               |              | -847,416.62   |          |        |             |        |                 | 683,130.51     |
| 湖南株洲市雅居乐水木物业服务有限责任公司 | 3,703,944.85   |               | 3,360,428.36 | -343,516.49   |          |        |             |        |                 | 0.00           |
| 湖南华云数据湖信息技术有限公司      | 91,256,442.37  | 15,550,000.00 |              | -7,878,250.58 |          |        |             |        |                 | 98,928,191.79  |
| 株洲云龙规划与工程咨询有限公司      | 760,108.21     |               |              | -639,825.39   |          |        |             |        | -120,282.82     |                |
| 湖南恒乐数字科技有限公司         | 250,692.96     |               |              | -44,220.98    |          |        |             |        |                 | 206,471.98     |

| 被投资单位                             | 上年年末余额           | 本期增减变动 |      |                 |               |                |                     |                | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额     |
|-----------------------------------|------------------|--------|------|-----------------|---------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|------------------|
|                                   |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整  | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他            |                  |
| 株洲云龙创新创业<br>投资引导基金合伙<br>企业（有限合伙）  | 28,983,092.07    |        |      | -5,814.68       |               |                |                     |                |               | 28,977,277.39    |
| 株洲市金财融资担<br>保集团有限公司               | 1,599,612,274.05 |        |      | 3,915,403.40    | 10,978,070.56 |                |                     |                | -1,767,401.78 | 1,612,738,346.23 |
| 株洲科创新创业投资<br>管理有限公司               | 1,750,000.00     |        |      |                 |               |                |                     |                |               | 1,750,000.00     |
| 深圳华义鼎新股权<br>投资管理有限公司              | 2,360,000.00     |        |      |                 |               |                |                     |                |               | 2,360,000.00     |
| 株洲市国海国创千<br>金医药创业投资合<br>伙企业（有限合伙） | 130,718,878.60   |        |      | -2,060,262.43   |               |                |                     |                |               | 128,658,616.17   |
| 宁德三祥液态金属<br>科技有限公司                | 18,151,495.27    |        |      | -2,051,594.30   |               |                |                     |                |               | 16,099,900.97    |
| 湖南省征信有限公<br>司                     | 27,512,389.04    |        |      | -1,750,765.19   |               |                |                     |                |               | 25,761,623.85    |
| 湖南润澄教育科技<br>有限公司                  | 1,488,084.32     |        |      | -1,189,503.18   |               |                |                     |                |               | 298,581.14       |
| 湖南创星科技股份<br>有限公司                  | 34,192,494.31    |        |      | 970,972.27      |               |                |                     |                |               | 35,163,466.58    |
| 株洲市智慧医疗科<br>技有限公司                 | 91,875.10        |        |      | 145,345.60      |               |                |                     |                |               | 237,220.70       |
| 湖南畅享智行科技<br>有限公司                  | 2,723,980.22     |        |      | -1,522,038.83   |               |                |                     |                |               | 1,201,941.39     |
| 湖南城安智能科技<br>有限公司                  | 1,509,278.40     |        |      | -666,906.96     |               |                |                     |                |               | 842,371.44       |

| 被投资单位            | 上年年末余额           | 本期增减变动           |              |               |               |        |               |        | 期末余额             | 减值准备期末余额     |
|------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|------------------|--------------|
|                  |                  | 追加投资             | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整      | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他               |              |
| 株洲嘉成科技发展有限公司     | 10,184,474.09    |                  |              | -111,818.11   |               |        |               |        |                  |              |
| 湖南国研交通装备工业设计有限公司 | 2,000,000.00     |                  |              |               |               |        |               |        |                  |              |
| 株洲新奥职教城能源服务有限公司  | 10,090,469.66    |                  |              | 2,243,101.87  |               |        |               |        | -12,333,571.53   |              |
| 合计               | 6,594,712,488.47 | 2,443,595,050.00 | 9,078,901.55 | 34,949,911.75 | 10,978,070.56 |        | 28,029,425.27 |        | 1,903,484,029.35 | 4,640,892.22 |

## 16、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

| 项目                         | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 国海证券                       | 588,794,493.96 | 486,993,576.78 |
| 株洲市国金荣创开发投资合伙企业（有限合伙）      | 558,114,932.01 | 558,473,988.46 |
| 中车产业投资有限公司                 | 432,479,211.45 | 426,029,419.41 |
| 株洲市产业扶贫投资基金合伙企业（有限合伙）      | 301,361,111.60 | 256,850,408.62 |
| 湖南航空航天产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 279,750,096.39 | 279,750,096.39 |
| 北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）    | 261,698,271.19 | 261,698,271.19 |
| 株洲清科国投股权投资加速基金合伙企业（有限合伙）   | 259,920,072.25 | 259,920,072.25 |
| 湖南华强文化科技有限公司               | 223,429,106.51 |                |
| 湖南银行股份有限公司                 | 201,179,532.93 | 159,935,965.92 |
| 珠海英搏尔电气有限公司                | 185,229,397.35 | 143,521,129.35 |
| 株洲轨道交通产业发展股份有限公司           | 148,063,085.97 | 148,063,085.97 |
| 株洲中车时代电气股份有限公司             | 141,698,050.32 | 293,294,633.10 |
| 株洲市湘信发展土地开发企业（有限合伙）        | 132,176,547.11 | 133,569,801.74 |
| 中国航发湖南南方宇航工业有限公司           | 108,250,552.32 | 148,535,247.30 |
| 株洲超越摩尔创业投资合伙企业（有限合伙）       | 95,308,309.98  | 48,628,352.99  |
| 株洲迪策鸿卫北斗投资合伙企业（有限合伙）       | 89,558,077.96  | 88,908,142.60  |
| 株洲市国盈制造业转型升级股权投资合伙企业（有限合伙） | 87,435,508.80  | 89,385,823.97  |
| 株洲中建材光电材料有限公司              | 77,924,378.45  | 78,745,502.06  |
| 潍柴火炬科技股份有限公司               | 77,604,944.53  | 68,246,272.80  |
| 株洲市青年创业引导投资合伙企业（有限合伙）      | 70,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 广州怡珀新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）    | 69,504,319.36  | 77,707,098.90  |
| 联储证券有限责任公司                 | 68,554,931.43  | 74,059,912.43  |
| 株洲厚浦仟里马企业管理合伙企业（有限合伙）      | 64,000,000.00  | 64,000,000.00  |
| 湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）      | 63,367,029.00  | 122,952,040.46 |
| 株洲市资产管理有限公司                | 61,363,400.37  | 58,739,824.33  |
| 湖南澳维科技股份有限公司               | 58,254,318.08  | 51,641,071.00  |
| 株洲晟宁建设发展有限公司               | 57,228,287.42  | 55,508,491.32  |
| 上海胜超股权投资合伙企业（有限合伙）         | 50,488,020.70  | 234,043,555.62 |
| 株洲云赛智城信息技术有限公司             | 50,471,942.85  | 51,563,957.74  |
| 国家制造业转型升级基金股份有限公司          | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 湖南新合新生物医药有限公司              | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |

| 项目                       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 株洲神农城开发建设有限公司            | 49,274,012.34 | 49,396,762.94 |
| 众普森科技（株洲）有限公司            | 40,860,000.00 | 40,860,000.00 |
| 长沙智能驾驶研究院有限公司            | 34,747,777.51 | 34,747,777.51 |
| 湘煤立达矿山装备股份有限公司           | 33,930,641.09 | 33,930,641.09 |
| 株洲市国创鼎盛创业投资合伙企业（有限合伙）    | 31,704,520.36 | 32,296,147.03 |
| 株洲衡庐智点投资合伙企业（有限合伙）       | 30,506,159.63 | 82,688,159.63 |
| 湖南株冶火炬新材料有限公司            | 25,056,904.07 | 23,002,868.27 |
| 湖南力合厚浦科技有限公司             | 24,445,162.96 | 64,000,000.00 |
| 湖南山河华宇航空科技有限公司           | 24,025,052.41 | 23,025,430.62 |
| 株洲科聚创业投资企业（有限合伙）         | 22,636,240.05 | 45,097,663.35 |
| 株洲市文周君喆创业投资合伙企业（有限合伙）    | 22,140,038.74 | 22,478,114.60 |
| 株洲市启赋数智创业投资合伙企业（有限合伙）    | 20,927,798.76 | -             |
| 湖南国声声学科技股份有限公司           | 20,818,934.86 | 20,818,934.86 |
| 湖南中普技术股份有限公司             | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 株洲齿轮有限责任公司               | 17,290,183.25 | 16,352,582.79 |
| 浙江尚驰电气有限公司               | 16,793,460.20 | 24,226,969.36 |
| 株洲宜安新材料研发有限公司            | 15,379,801.77 | 16,314,520.54 |
| 株洲国创轨道科技有限公司             | 13,697,084.33 | 13,573,959.96 |
| 株洲华天大酒店有限责任公司            | 11,805,277.62 | 11,756,114.80 |
| 湖南千金卫生用品股份有限公司           | 11,426,514.62 | 11,128,164.99 |
| 株洲市北斗产业基金合伙企业（有限合伙）      | 10,700,000.00 | -             |
| 株洲时代创新投资企业（有限合伙）         | 10,681,326.42 | 10,822,418.41 |
| 株洲市天元区银丰小额贷款有限责任公司       | 9,172,590.13  | 9,172,590.13  |
| 株洲市迪策润宁投资合伙企业（有限合伙）      | 8,437,000.00  | 8,436,999.99  |
| 株洲市先进产业集群发展母基金合伙企业（有限合伙） | 7,326,459.50  | 6,964,014.29  |
| 株洲民间金融中心有限责任公司           | 7,000,000.00  | 7,000,000.00  |
| 株洲齿轮股份有限公司               | 6,068,133.42  | 10,235,273.67 |
| 株洲青创投资合伙企业（有限合伙）         | 5,501,513.66  | 5,501,510.61  |
| 湖南股权交易所有限公司              | 5,419,892.83  | 5,162,186.70  |
| 青海省投瑞景企业管理合伙企业（有限合伙）     | 4,198,357.40  | 4,767,907.17  |
| 株洲兆富成长企业创业投资有限公司         | 3,568,236.78  | 3,568,236.78  |
| 湖南中科高科动力产业创业投资基金企业（有限合伙） | 3,364,605.77  | 9,269,884.10  |
| 湖南同裘科技合伙企业（有限合伙）         | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |

| 项目                    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 株洲青年创业投资管理有限公司        | 2,373,241.51     | 2,714,947.81     |
| 株洲市电动汽车示范运营有限公司       | 1,974,079.16     | 1,486,800.81     |
| 株洲云冶建设管理开发有限责任公司      | 1,776,935.60     | 1,776,935.60     |
| 株洲市云龙投资管理有限公司         | 1,481,118.80     | 1,522,961.35     |
| 株洲石峰建筑陶瓷公司            | 1,030,000.00     | 1,030,000.00     |
| 湖南中科国云大数据产业发展有限公司     | 725,992.90       | 980,201.10       |
| 湖南湘江力远投资管理有限公司        | 678,500.00       | 678,500.00       |
| 湖南国信劳务工程有限公司          | 553,436.30       | 677,910.09       |
| 凯迪生态环境科技股份有限公司        | 316,725.30       | -                |
| 株洲中兴针织服装有限责任公司        | 250,000.00       | 250,000.00       |
| 湖南新能源创业投资基金企业（有限合伙）   |                  | 261,148.80       |
| 株洲市国创聚盈创业投资合伙企业（有限合伙） |                  | 516,129.03       |
| 株洲北大公学附属学校            |                  | 3,500,000.00     |
| 中建材（株洲）光电材料有限公司       |                  | 364,197,947.03   |
| 合计                    | 5,546,271,640.34 | 5,939,955,058.51 |

**17、其他非流动金融资产**

| 项目                        | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  | 1,563,145,902.75 | 1,304,938,325.86 |
| 其中：权益工具投资                 | 1,563,145,902.75 | 1,304,938,325.86 |
| 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 |                  |                  |
| 合计                        | 1,563,145,902.75 | 1,304,938,325.86 |

**18、投资性房地产****（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产**

| 项目             | 房屋、建筑物           | 土地使用权          | 合计               |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额       | 4,554,728,827.00 | 782,399,298.00 | 5,337,128,125.00 |
| 二、本期变动         | 834,421,048.00   | 58,896,915.00  | 893,317,963.00   |
| 加：外购           |                  |                |                  |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 164,156,705.08   | 58,482,406.69  | 222,639,111.77   |
| 企业合并增加         | 700,734,378.76   |                | 700,734,378.76   |
| 减：处置           | 712,602.80       |                | 712,602.80       |
| 公允价值变动         | -29,757,433.04   | 414,508.31     | -29,342,924.73   |
| 三、期末余额         | 5,389,149,875.00 | 841,296,213.00 | 6,230,446,088.00 |

## 19、固定资产

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 4,152,156,518.72 | 4,501,711,494.04 |
| 固定资产清理 | 943.40           |                  |
| 减：减值准备 |                  |                  |
| 合计     | 4,152,157,462.12 | 4,501,711,494.04 |

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备           | 电子设备及其他        | 合计               |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |                |                |                  |
| 1、上年年末余额   | 4,304,161,145.62 | 1,980,631,578.97 | 113,710,199.95 | 386,669,740.99 | 6,785,172,665.53 |
| 2、本期增加金额   | 417,325,015.73   | 242,271,195.92   | 9,231,776.89   | 36,543,634.04  | 705,371,622.58   |
| (1) 购置     | 384,416,793.52   | 200,417,365.18   | 9,084,528.75   | 33,085,992.23  | 627,004,679.68   |
| (2) 在建工程转入 | 32,908,222.21    | 41,853,830.74    | 147,248.14     | 3,457,641.81   | 78,366,942.90    |
| (3) 其他     |                  |                  |                |                |                  |
| 3、本期减少金额   | 636,739,724.11   | 83,047,938.24    | 8,144,973.62   | 110,285,113.10 | 838,217,749.07   |
| (1) 其他     | 636,739,724.11   | 83,047,938.24    | 8,144,973.62   | 110,285,113.10 | 838,217,749.07   |
| 4、期末余额     | 4,084,746,437.24 | 2,139,854,836.65 | 114,797,003.22 | 312,928,261.93 | 6,652,326,539.04 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |                |                |                  |
| 1、上年年末余额   | 973,974,845.24   | 959,914,824.27   | 84,118,736.79  | 257,639,418.86 | 2,275,647,825.16 |
| 2、本期增加金额   | 137,350,795.62   | 202,842,727.16   | 14,474,908.85  | 47,279,981.46  | 401,948,413.09   |
| (1) 计提     | 137,350,795.62   | 202,842,727.16   | 14,474,908.85  | 47,279,981.46  | 401,948,413.09   |
| 3、本期减少金额   | 39,121,178.35    | 55,613,125.74    | 6,764,690.61   | 88,083,140.29  | 189,582,134.99   |
| (1) 其他     | 39,121,178.35    | 55,613,125.74    | 6,764,690.61   | 88,083,140.29  | 189,582,134.99   |
| 4、期末余额     | 1,072,204,462.51 | 1,107,144,425.69 | 91,828,955.03  | 216,836,260.03 | 2,488,014,103.26 |
| 三、减值准备     |                  |                  |                |                |                  |
| 1、上年年末余额   | 1,245,897.67     | 6,136,232.09     | 293,279.47     | 137,937.10     | 7,813,346.33     |
| 2、本期增加金额   | 1,615,102.22     | 2,874,443.52     |                | 37,376.93      | 4,526,922.67     |
| (1) 计提     | 1,615,102.22     | 2,874,443.52     |                | 37,376.93      | 4,526,922.67     |
| 3、本期减少金额   |                  | 153,984.31       | 29,082.11      | 1,285.52       | 184,351.94       |
| (1) 处置或报废  |                  | 153,984.31       | 29,082.11      | 1,285.52       | 184,351.94       |
| 四、期末余额     | 2,860,999.89     | 8,856,691.30     | 264,197.36     | 174,028.51     | 12,155,917.06    |
| 1、期末账面价值   | 3,009,680,974.84 | 1,023,853,719.66 | 22,703,850.83  | 95,917,973.39  | 4,152,156,518.72 |
| 2、上年年末账面价值 | 3,328,940,402.71 | 1,014,580,522.61 | 29,298,183.69  | 128,892,385.03 | 4,501,711,494.04 |

## ②暂时闲置的固定资产情况

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值         | 备注 |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 1,670,128.16  | 424,230.49   | 1,245,897.67 |              |    |
| 机器设备   | 8,906,367.80  | 5,329,959.22 |              | 3,576,408.58 |    |
| 运输设备   | 387,606.83    | 368,226.47   |              | 19,380.36    |    |
| 合计     | 10,964,102.79 | 6,122,416.18 | 1,245,897.67 | 3,595,788.94 |    |

## ③通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 4,316,345.39 |
| 合计     | 4,316,345.39 |

## ④未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目           | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因      |
|--------------|---------------|-----------------|
| 巢湖宜安二期后加工车间  | 4,515,082.66  | 已在资产负债表日后办妥产权证书 |
| 巢湖宜安二期新仓库    | 18,801,696.80 | 已在资产负债表日后办妥产权证书 |
| 巢湖宜安 CNC2#车间 | 9,791,859.39  | 已在资产负债表日后办妥产权证书 |
| 巢湖宜安压铸 C     | 3,223,029.33  | 已在资产负债表日后办妥产权证书 |
| 巢湖宜安熔化车间 A   | 1,849,431.94  | 已在资产负债表日后办妥产权证书 |
| 巢湖宜安机修车间 A   | 367,331.48    | 已在资产负债表日后办妥产权证书 |
| 巢湖宜安辅房 B     | 593,240.38    | 已在资产负债表日后办妥产权证书 |
| 合计           | 39,141,671.98 |                 |

## (2) 固定资产清理

| 项目    | 期末余额   | 上年年末余额 |
|-------|--------|--------|
| 公车评估费 | 943.40 |        |
| 合计    | 943.40 |        |

## 20、在建工程

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 在建工程   | 1,813,164,443.41 | 3,848,570,172.14 |
| 工程物资   |                  | 60,982.90        |
| 减：减值准备 | 784,170.13       |                  |
| 合计     | 1,812,380,273.28 | 3,848,631,155.04 |

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

| 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             |
|---------------------|------------------|------------|------------------|------------------|------|------------------|
| 芦淞洗水工业园             | 296,600,194.98   |            | 296,600,194.98   | 264,321,359.50   |      | 264,321,359.50   |
| 株洲铜塘湾保税物流中心（B 型）    |                  |            |                  | 368,893,101.99   |      | 368,893,101.99   |
| 城际铁路大丰站片区配套公共基础实施项目 |                  |            |                  | 443,104,329.76   |      | 443,104,329.76   |
| 华胜信息产业园             |                  |            |                  | 411,039,823.34   |      | 411,039,823.34   |
| 神龙谷项目               |                  |            |                  | 217,389,141.74   |      | 217,389,141.74   |
| 智慧株洲城市数智中心项目        | 124,939,231.74   |            | 124,939,231.74   | 124,492,061.93   |      | 124,492,061.93   |
| 在安装设备               | 100,157,389.81   |            | 100,157,389.81   |                  |      |                  |
| 智慧城市信息化项目（雪亮工程）     | 99,052,577.36    |            | 99,052,577.36    | 47,630,896.21    |      | 47,630,896.21    |
| 镇江冰雪乐园              | 153,071,659.39   |            | 153,071,659.39   |                  |      |                  |
| 西创尚盛项目              | 218,835,504.33   |            | 218,835,504.33   | 103,272,897.15   |      | 103,272,897.15   |
| 其他项目                | 820,507,885.80   | 784,170.13 | 819,723,715.67   | 1,868,426,560.52 |      | 1,868,426,560.52 |
| 合计                  | 1,813,164,443.41 | 784,170.13 | 1,812,380,273.28 | 3,848,570,172.14 |      | 3,848,570,172.14 |

## ②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                | 上年年末余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额         | 期末余额           |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| 芦淞洗水工业园             | 264,321,359.50   | 32,278,835.48  |               |                  | 296,600,194.98 |
| 株洲铜塘湾保税物流中心（B 型）    | 368,893,101.99   |                |               | 368,893,101.99   |                |
| 城际铁路大丰站片区配套公共基础实施项目 | 443,104,329.76   |                |               | 443,104,329.76   |                |
| 华胜信息产业园             | 411,039,823.34   |                |               | 411,039,823.34   |                |
| 神龙谷项目               | 217,389,141.74   |                |               | 217,389,141.74   |                |
| 智慧株洲城市数智中心项目        | 124,492,061.93   | 447,169.81     |               |                  | 124,939,231.74 |
| 在安装设备               | 84,288,486.53    | 56,290,350.16  | 39,399,983.00 | 1,021,463.88     | 100,157,389.81 |
| 智慧城市信息化项目           | 47,630,896.21    | 51,421,681.15  |               |                  | 99,052,577.36  |
| 镇江冰雪乐园              |                  | 153,071,659.39 |               |                  | 153,071,659.39 |
| 西创尚盛项目              | 103,272,897.15   | 115,562,607.18 |               |                  | 218,835,504.33 |
| 合计                  | 2,064,432,098.15 | 409,072,303.17 | 39,399,983.00 | 1,441,447,860.71 | 992,656,557.61 |

## ③本期计提在建工程减值准备情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------|------------|------|------------|
| 设备安装工程 |      | 784,170.13 |      | 784,170.13 |
| 合计     |      | 784,170.13 |      | 784,170.13 |

## (2) 工程物资

| 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      |
|------|------|------|------|-----------|------|-----------|
| 工程材料 |      |      |      | 60,982.90 |      | 60,982.90 |
| 合计   |      |      |      | 60,982.90 |      | 60,982.90 |

#### 21、使用权资产

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器运输办公设备   | 合计             |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |            |                |
| 1、上年年末余额   | 160,825,353.42 | 460,449.22 | 161,285,802.64 |
| 2、本年增加金额   | 36,143,605.29  |            | 36,143,605.29  |
| 3、本年减少金额   | 55,701,799.29  |            | 55,701,799.29  |
| 4、年末余额     | 141,267,159.42 | 460,449.22 | 141,727,608.64 |
| 二、累计折旧     |                |            |                |
| 1、上年年末余额   | 85,897,386.72  | 112,001.13 | 86,009,387.85  |
| 2、本年增加金额   | 39,415,018.94  | 149,334.84 | 39,564,353.78  |
| 3、本年减少金额   | 45,449,261.27  |            | 45,449,261.27  |
| 4、年末余额     | 79,863,144.39  | 261,335.97 | 80,124,480.36  |
| 三、减值准备     |                |            |                |
| 1、上年年末余额   |                |            |                |
| 2、本年增加金额   |                |            |                |
| 3、本年减少金额   |                |            |                |
| 4、年末余额     |                |            |                |
| 四、账面价值     |                |            |                |
| 1、年末账面价值   | 61,404,015.03  | 199,113.25 | 61,603,128.28  |
| 2、上年年末账面价值 | 74,927,966.70  | 348,448.09 | 75,276,414.79  |

22、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权            | 软件             | 专利权           | 非专利技术         | 商标权          | 特许经营权            | 其他            | 合计               |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                |               |               |              |                  |               |                  |
| 1、上年年末余额   | 2,096,355,506.86 | 396,598,904.84 | 69,111,509.38 | 15,247,198.44 | 2,825,780.30 | 5,691,104,547.24 | 50,478,839.11 | 8,321,722,286.17 |
| 2、本期增加金额   | 215,093,113.31   | 9,276,066.69   | 7,107,750.69  | 27,675,008.93 | 14,656.00    |                  | 208,361.61    | 259,374,957.23   |
| (1) 购置     | 215,093,113.31   | 9,276,066.69   | 7,107,750.69  | 27,675,008.93 | 14,656.00    |                  | 208,361.61    | 259,374,957.23   |
| (2) 内部研发   |                  |                |               |               |              |                  |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                  |                |               |               |              |                  |               |                  |
| 3、本期减少金额   | 123,622,001.41   | 4,072,307.00   |               | 7,644,700.00  |              |                  | 27,792,036.21 | 163,131,044.62   |
| (1) 处置     | 123,622,001.41   | 4,072,307.00   |               | 7,644,700.00  |              |                  | 27,792,036.21 | 163,131,044.62   |
| 4、期末余额     | 2,187,826,618.76 | 401,802,664.53 | 76,219,260.07 | 35,277,507.37 | 2,840,436.30 | 5,691,104,547.24 | 22,895,164.51 | 8,417,966,198.78 |
| 二、累计摊销     |                  |                |               |               |              |                  |               |                  |
| 1、上年年末余额   | 229,750,457.04   | 320,184,929.68 | 35,368,895.53 | 1,625,102.85  | 1,066,308.99 | 70,796,340.09    | 4,437,028.38  | 663,229,062.56   |
| 2、本期增加金额   | 78,711,001.15    | 13,860,398.95  | 6,888,453.54  | 9,066,528.46  | 73,253.19    | 67,059,219.08    | 941,166.62    | 176,600,020.99   |
| (1) 计提     | 78,711,001.15    | 13,860,398.95  | 6,888,453.54  | 9,066,528.46  | 73,253.19    | 67,059,219.08    | 941,166.62    | 176,600,020.99   |
| 3、本期减少金额   | 12,273,184.53    | 2,684,251.22   |               |               |              |                  | 4,374,882.42  | 19,332,318.17    |
| (1) 处置     | 12,273,184.53    | 2,684,251.22   |               |               |              |                  | 4,374,882.42  | 19,332,318.17    |
| 4、期末余额     | 296,188,273.66   | 331,361,077.41 | 42,257,349.07 | 10,691,631.31 | 1,139,562.18 | 137,855,559.17   | 1,003,312.58  | 820,496,765.38   |
| 三、减值准备     |                  |                |               |               |              |                  |               |                  |
| 1、上年年末余额   |                  |                |               |               |              |                  |               |                  |

| 项目         | 土地使用权            | 软件            | 专利权           | 非专利技术         | 商标权          | 特许经营权            | 其他            | 合计               |
|------------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 2、本期增加金额   |                  |               | 9,045,558.03  |               |              |                  |               | 9,045,558.03     |
| （1）计提      |                  |               | 9,045,558.03  |               |              |                  |               | 9,045,558.03     |
| 3、本期减少金额   |                  |               |               |               |              |                  |               |                  |
| （1）处置      |                  |               |               |               |              |                  |               |                  |
| 4、期末余额     |                  |               | 9,045,558.03  |               |              |                  |               | 9,045,558.03     |
| 四、账面价值     |                  |               |               |               |              |                  |               |                  |
| 1、期末账面价值   | 1,891,638,345.10 | 70,441,587.12 | 24,916,352.97 | 24,585,876.06 | 1,700,874.12 | 5,553,248,988.07 | 21,891,851.93 | 7,588,423,875.37 |
| 2、上年年末账面价值 | 1,866,605,049.82 | 76,413,975.16 | 33,742,613.85 | 13,622,095.59 | 1,759,471.31 | 5,620,308,207.15 | 46,041,810.73 | 7,658,493,223.61 |

**23、开发支出**

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 开发支出 | 59,302,394.77 | 91,787,581.34 | 82,081,497.91 | 69,008,478.20 |
| 合计   | 59,302,394.77 | 91,787,581.34 | 82,081,497.91 | 69,008,478.20 |

**24、商誉****(1) 商誉账面原值**

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 上年年末余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             |
|--------------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 东莞宜安科技股份有限公司       | 822,775,744.52   |               |      | 822,775,744.52   |
| 深圳市欧普特工业材料有限公司     | 169,913,239.53   |               |      | 169,913,239.53   |
| 杭州华新机电工程有限公司       | 114,111,912.87   |               |      | 114,111,912.87   |
| 杭州华新科技有限公司         | 56,769,077.61    |               |      | 56,769,077.61    |
| 株洲和兴实业有限责任公司       |                  | 25,757,938.86 |      | 25,757,938.86    |
| 湖南千金大药房连锁有限公司      | 8,748,410.60     |               |      | 8,748,410.60     |
| 湖南千金协力药业有限公司       | 5,325,462.44     |               |      | 5,325,462.44     |
| 株洲天桥舜臣选煤机械有限责任公司   | 2,919,313.99     |               |      | 2,919,313.99     |
| 湖南诸事达科技有限公司        | 1,476,454.13     |               |      | 1,476,454.13     |
| 株洲优才职业技能培训学校有限责任公司 | 1,182,638.59     |               |      | 1,182,638.59     |
| 东莞逸吴金属材料有限公司       | 111,092.53       |               |      | 111,092.53       |
| 合计                 | 1,183,333,346.81 | 25,757,938.86 |      | 1,209,091,285.67 |

**(2) 商誉减值准备**

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 上年年末余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 深圳市欧普特工业材料有限公司   | 156,254,925.50 |              |      | 156,254,925.50 |
| 株洲天桥舜臣选煤机械有限责任公司 |                | 2,919,313.99 |      | 2,919,313.99   |
| 合计               | 156,254,925.50 | 2,919,313.99 |      | 159,174,239.49 |

**25、长期待摊费用**

| 项目          | 上年年末余额        | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额        | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 变形金刚机器人基座工程 | 2,450.06      |               | 2,450.06      |               |               |
| 变压器增容       | 1,442,522.94  |               | 1,442,522.94  |               |               |
| 房屋装修费       | 72,427,456.88 | 23,337,180.76 | 25,067,210.56 | 14,803,884.39 | 55,893,542.69 |
| 工具          | 25,022,907.45 |               | 12,511,461.36 |               | 12,511,446.09 |
| 管理咨询费       | 1,074,236.74  |               | 1,074,236.74  |               |               |
| 监控设备        | 148,053.48    |               | 148,053.48    |               |               |
| 教学及配套设施费用   | 23,999.92     |               | 23,999.92     |               |               |

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额        | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 金碟 ERP 实施费 | 26,666.72      |               | 26,666.72     |               |                |
| 软件费        | 155.66         |               | 155.66        |               |                |
| 信息化服务费     | 212,482.87     |               | 212,482.87    |               |                |
| 一致性评价支出    | 16,963,632.61  | 11,786,497.97 | 12,174,753.59 |               | 16,575,376.99  |
| 招牌制作安装     | 86,566.62      |               | 43,215.72     |               | 43,350.90      |
| 道路         | 17,614,527.64  | 375,135.11    | 418,403.18    | 17,571,259.57 |                |
| 改造工程       | 21,134,990.32  | 8,233,951.68  | 6,632,105.41  |               | 22,736,836.59  |
| 服务费        | 1,048,754.95   |               |               |               | 1,048,754.95   |
| 1#高标仓      |                | 18,645,338.98 | 2,228,022.46  |               | 16,417,316.52  |
| 其他         | 5,092,304.85   | 10,112,128.63 | 3,162,695.74  |               | 12,041,737.74  |
| 合计         | 162,321,709.71 | 72,490,233.13 | 65,168,436.41 | 32,375,143.96 | 137,268,362.47 |

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目             | 期末余额             |                | 上年年末余额           |                |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备         | 451,384,237.20   | 54,070,949.70  | 420,156,818.02   | 70,733,879.83  |
| 可抵扣亏损          | 473,521,093.72   | 73,729,072.40  | 584,843,209.47   | 91,523,309.44  |
| 职工薪酬           | 28,316,299.97    | 4,184,570.00   | 22,532,203.37    | 3,379,830.50   |
| 递延收益           | 102,269,095.76   | 15,340,364.36  | 50,342,627.92    | 7,551,394.19   |
| 预计负债（预计产品保修费用） | 25,302,446.72    | 3,795,367.01   | 3,413,558.65     | 512,033.80     |
| 合并财务报表内部交易抵销   | 25,615,491.59    | 3,842,323.74   | 15,249,314.62    | 2,675,398.36   |
| 合同负债           | 36,797,712.98    | 5,747,638.14   | 52,005,816.83    | 12,513,637.90  |
| 其他             | 14,209,034.82    | 2,231,628.39   | 33,276,744.33    | 5,212,862.44   |
| 合计             | 1,157,415,412.76 | 162,941,913.74 | 1,181,820,293.21 | 194,102,346.46 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目                   | 期末余额          |              | 上年年末余额         |               |
|----------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
|                      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值    | 22,837,413.72 | 3,425,612.06 | 23,224,627.73  | 3,603,372.54  |
| 计入其他综合收益的金融资产公允价值变动  | 50,796,082.62 | 7,822,331.82 | 183,621,216.73 | 27,543,182.51 |
| 投资性房地产按核定成本可抵扣应纳税所得额 |               |              | 20,010,072.65  | 5,002,518.16  |
| 固定资产折旧政策差异           | 33,588,667.56 | 5,038,300.13 | 47,678,177.43  | 7,151,726.63  |

| 项目                    | 期末余额           |               | 上年年末余额         |                |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 非同一控制下企业合并公允价值与账面基础差异 | 240,028,561.00 | 37,875,242.47 | 259,994,015.42 | 35,683,473.83  |
| 递延收益                  | 6,051,550.78   | 1,141,158.96  | 149,445,149.92 | 22,416,772.49  |
| 融资租赁收入确认差异            | 11,851,965.54  | 1,777,794.83  | 5,274,831.93   | 791,224.79     |
| 其他                    | 49,983,366.63  | 7,497,505.00  | 58,376,464.74  | 13,776,845.68  |
| 合计                    | 415,137,607.85 | 64,577,945.27 | 747,624,556.55 | 115,969,116.63 |

**27、其他非流动资产**

| 项目                | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-------------------|----------------|---------------|
| 预付设备款             | 40,666,417.15  | 23,408,703.34 |
| 预付工程款             | 12,298,367.90  | 4,528,010.28  |
| 抵债资产              | 82,629,283.01  | 49,237,244.98 |
| 银行可交易大额存单产品       |                | 17,500,000.00 |
| 湖南微软创新中心（MIC）改造工程 | 1,975,282.00   | 1,975,282.00  |
| 预付项目款             | 5,010,386.73   |               |
| 预付服务费             | 1,009,159.00   |               |
| 其他                |                | 50,611.84     |
| 合计                | 143,588,895.79 | 96,699,852.44 |

**28、所有权或使用权受限制的资产**

| 项目       | 期末账面价值           | 受限原因 |
|----------|------------------|------|
| 货币资金     | 673,607,064.04   | 质押   |
| 在建工程     | 540,191,208.81   | 抵押   |
| 存货       | 4,170,968,154.58 | 抵押   |
| 固定资产     | 202,505,328.28   | 抵押   |
| 投资性房地产   | 2,058,959,047.81 | 抵押   |
| 无形资产     | 131,947,768.02   | 抵押   |
| 其他权益工具投资 | 141,698,050.32   | 质押   |
| 长期股权投资   | 100,000,000.00   | 质押   |
| 合计       | 8,019,876,621.86 |      |

**29、短期借款**

| 项目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 502,296,587.50   | 1,010,000,000.00 |
| 抵押借款 | 1,312,162,351.25 | 1,072,807,744.16 |

| 项目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 948,026,472.55   | 1,231,748,452.36 |
| 信用借款 | 4,938,966,500.67 | 2,086,066,860.88 |
| 合计   | 7,701,451,911.97 | 5,400,623,057.40 |

**30、应付票据**

| 种类     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,687,776,702.28 | 952,021,140.30   |
| 银行承兑汇票 | 58,959,635.25    | 205,461,007.17   |
| 合计     | 1,746,736,337.53 | 1,157,482,147.47 |

**31、应付账款**

## (1) 应付账款列示

| 项目    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 工程款   | 427,325,171.65   | 258,872,853.46   |
| 土地款   |                  | 30,519,961.29    |
| 材料款   | 1,439,700,948.77 | 1,213,111,150.83 |
| 设备购置款 | 69,931,606.42    | 56,937,745.60    |
| 劳务费   | 85,090,090.89    | 9,487,735.88     |
| 技术服务  | 4,573,158.31     | 22,651,460.28    |
| 咨询费   | 2,453,281.87     | 10,086,897.05    |
| 办公费   | 23,587.00        | 47,065.00        |
| 应付款暂估 | 42,971,193.12    | 245,417,852.53   |
| 其他    | 37,168,396.08    | 90,216,397.48    |
| 合计    | 2,109,237,434.11 | 1,937,349,119.40 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目                   | 期末余额           | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------------|----------------|------------|
| 中冶长天国际工程有限责任公司       | 85,309,674.01  | 未结算        |
| 株洲云龙示范区征地拆迁工作协调管理办公室 | 24,000,000.00  | 未结算        |
| 湖南天易集团有限公司           | 16,802,990.00  | 未结算        |
| 日照港机工程有限公司           | 10,708,800.17  | 未结算        |
| 无锡市协兴港口机械有限公司        | 8,458,105.07   | 未结算        |
| 合计                   | 145,279,569.25 | ——         |

**32、预收款项**

## (1) 预收款项列示

| 账龄           | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 43,922,418.20 | 80,352,306.67  |
| 1-2 年        | 12,410,967.91 | 15,820,590.41  |
| 2-3 年        | 1,827,909.89  | 10,570,424.67  |
| 3 年以上        | 8,474,740.45  | 15,714,460.37  |
| 合计           | 66,636,036.45 | 122,457,782.12 |

### 33、合同负债

#### （1）合同负债情况

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额           |
|---------------|----------------|------------------|
| 销货合同相关的合同负债   | 937,238,481.88 | 1,069,136,011.04 |
| 其他客户合同相关的合同负债 | 21,582,486.21  | 12,154,101.72    |
| 合计            | 958,820,968.09 | 1,081,290,112.76 |

### 34、应付职工薪酬

#### （1）应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额         | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 299,737,209.88 | 1,746,968,143.43 | 1,737,185,277.23 | 309,520,076.08 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,497,626.22   | 144,490,117.28   | 146,523,459.01   | 464,284.49     |
| 三、辞退福利         |                | 3,378,961.42     | 2,115,481.30     | 1,263,480.12   |
| 合计             | 302,234,836.10 | 1,894,837,222.13 | 1,885,824,217.54 | 311,247,840.69 |

#### （2）短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额         | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 288,541,418.32 | 1,506,775,771.78 | 1,497,178,925.31 | 298,138,264.79 |
| 2、职工福利费       | 777,692.25     | 66,954,044.84    | 67,099,619.99    | 632,117.10     |
| 3、社会保险费       | 837,749.74     | 72,622,507.64    | 73,167,585.68    | 292,671.70     |
| 其中：医疗保险费      | 304,480.80     | 65,036,993.18    | 65,065,269.65    | 276,204.33     |
| 工伤保险费         | 152,915.27     | 7,585,514.46     | 7,723,408.29     | 15,021.44      |
| 生育保险费         | 380,353.67     |                  | 378,907.74       | 1,445.93       |
| 4、住房公积金       | 16,469.28      | 74,987,613.80    | 74,987,990.44    | 16,092.64      |
| 5、工会经费        | 5,261,908.80   | 21,594,148.04    | 22,104,856.22    | 4,751,200.62   |
| 6、职工教育经费      | 3,885,616.54   | 3,669,355.50     | 1,912,303.77     | 5,642,668.27   |
| 7、其他          | 416,354.95     | 364,701.83       | 733,995.82       | 47,060.96      |
| 合计            | 299,737,209.88 | 1,746,968,143.43 | 1,737,185,277.23 | 309,520,076.08 |

#### （3）设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额       | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额       |
|----------|--------------|----------------|----------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 1,038,521.42 | 127,288,193.54 | 127,894,884.20 | 431,830.76 |
| 2、失业保险费  | 48,274.80    | 4,427,961.59   | 4,451,702.54   | 24,533.85  |
| 3、企业年金缴费 | 1,410,830.00 | 12,773,962.15  | 14,176,872.27  | 7,919.88   |
| 合计       | 2,497,626.22 | 144,490,117.28 | 146,523,459.01 | 464,284.49 |

**35、应交税费**

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 74,926,172.80  | 164,106,790.41 |
| 消费税     | 25,819.04      | 19,117.32      |
| 企业所得税   | 163,467,571.59 | 189,514,917.07 |
| 个人所得税   | 7,634,661.92   | 6,307,265.46   |
| 城市维护建设税 | 4,910,234.12   | 5,626,089.70   |
| 土地增值税   | 182,985.34     |                |
| 房产税     | 2,673,615.23   | 1,863,056.28   |
| 土地使用税   | 5,849,291.86   | 2,299,752.52   |
| 教育费附加   | 2,601,881.70   | 3,238,725.42   |
| 地方教育附加  | 1,107,938.75   | 544,400.75     |
| 印花税     | 1,449,064.90   | 861,798.44     |
| 其他      | 32,864,426.90  | 43,667.63      |
| 合计      | 297,693,664.15 | 374,425,581.00 |

**36、其他应付款**

| 项目    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 7,026,185.18     | 194,828.64       |
| 应付股利  | 1,464,961.52     | 1,194,662.57     |
| 其他应付款 | 3,894,622,699.87 | 4,304,505,917.34 |
| 合计    | 3,903,113,846.57 | 4,305,895,408.55 |

**(1) 应付利息**

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额     |
|----------|--------------|------------|
| 融资租赁应付利息 |              | 194,828.64 |
| 资金拆借     | 7,026,185.18 |            |
| 合计       | 7,026,185.18 | 194,828.64 |

**重要的已逾期未支付的利息情况**

| 贷款单位         | 逾期金额         | 逾期原因  |
|--------------|--------------|-------|
| 株洲芙蓉建设集团有限公司 | 6,000,000.00 | 尚在协商中 |

| 贷款单位 | 逾期金额         | 逾期原因 |
|------|--------------|------|
| 合计   | 6,000,000.00 | ——   |

**(2) 应付股利**

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,464,961.52 | 1,194,662.57 |
| 合计    | 1,464,961.52 | 1,194,662.57 |

**(3) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

| 项目      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 往来款     | 3,405,428,820.67 | 3,632,962,021.84 |
| 押金及保证金  | 130,611,801.52   | 171,635,406.01   |
| 预提费用    | 63,174,659.99    | 21,029,552.40    |
| 暂收款项    | 53,406,301.49    | 52,686,862.93    |
| 销区费用    | 165,656,553.30   | 168,923,601.20   |
| 诚意金     | 32,915,070.16    | 176,867,044.80   |
| 限售股回购义务 | 16,555,920.00    | 35,016,700.00    |
| 咨询费     | 8,543,245.19     | 10,316,158.58    |
| 其他      | 18,330,327.55    | 35,068,569.58    |
| 合计      | 3,894,622,699.87 | 4,304,505,917.34 |

## 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 |
|--------------------|----------------|------------|
| 株洲衡庐智点投资合伙企业（有限合伙） | 133,000,000.00 |            |
| 株洲云龙文化旅游产业开发有限公司   | 114,373,345.06 |            |
| 合计                 | 247,373,345.06 | ——         |

**37、一年内到期的非流动负债**

| 项目                   | 期末余额              | 上年年末余额            |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1 年内到期的长期借款          | 2,938,900,534.02  | 6,173,073,755.20  |
| 1 年内到期的应付债券（附注五、40）  | 12,455,150,081.11 | 12,993,938,750.00 |
| 1 年内到期的应付债券利息        | 719,689,733.33    | 787,906,141.67    |
| 1 年内到期的长期应付款（附注五、42） | 388,321,288.28    | 393,776,491.96    |
| 1 年内到期的租赁负债（附注五、41）  | 21,212,427.15     | 10,119,872.06     |
| 1 年内到期的其他非流动负债       |                   | 18,709,771.86     |

| 项目 | 期末余额              | 上年年末余额            |
|----|-------------------|-------------------|
| 合计 | 16,523,274,063.89 | 20,377,524,782.75 |

**38、其他流动负债**

| 项目        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 待转销项税额    | 94,448,845.07  | 76,401,843.10  |
| 不能终止确认的票据 | 78,512,650.56  | 129,421,751.03 |
| 代理业务负债    | 11,439,463.47  | 11,439,463.47  |
| 合计        | 184,400,959.10 | 217,263,057.60 |

**39、长期借款**

| 项目   | 期末余额              | 上年年末余额            |
|------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 | 4,983,160,021.31  | 6,121,880,603.67  |
| 抵押借款 | 4,614,643,830.48  | 4,854,688,058.28  |
| 保证借款 | 1,328,282,570.91  | 4,801,054,996.88  |
| 信用借款 | 3,816,096,000.00  | 2,986,863,400.00  |
| 合计   | 14,742,182,422.70 | 18,764,487,058.83 |

**40、应付债券****(1) 应付债券**

| 项目          | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应付债券        | 19,735,933,621.15 | 17,695,750,000.00 |
| 划分为金融负债的优先股 |                   |                   |
| 划分为金融负债的永续债 |                   |                   |
| 合计          | 19,735,933,621.15 | 17,695,750,000.00 |

(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             | 上年年末余额           | 本期发行           | 按面值计提利息 | 溢折价摊销      | 本期偿还           | 期末余额             |
|------------------------|-----|------------------|------|------------------|------------------|----------------|---------|------------|----------------|------------------|
| 磐龙世纪城项目收益债（二期）         | 100 | 2018 年 1 月 26 日  | 7 年  | 200,000,000.00   | 110,000,000.00   |                |         |            | 60,000,000.00  | 50,000,000.00    |
| 磐龙世纪城项目收益债（三期）         | 100 | 2018 年 3 月 9 日   | 7 年  | 500,000,000.00   | 78,650,000.00    |                |         |            | 42,900,000.00  | 35,750,000.00    |
| 21 湘云龙发展 ZR001         | 100 | 2021 年 3 月 16 日  | 5 年  | 400,000,000.00   | 380,000,000.00   |                |         |            | 40,000,000.00  | 340,000,000.00   |
| 2021 年非公开发行人公司债券第一期    | 100 | 2021 年 3 月 31 日  | 3 年  | 700,000,000.00   | 180,000,000.00   |                |         |            | 180,000,000.00 |                  |
| 21 湘云龙发展 ZR002         | 100 | 2021 年 5 月 31 日  | 3 年  | 300,000,000.00   | 180,000,000.00   |                |         |            | 180,000,000.00 |                  |
| 2021 年度第一期中期票据         | 100 | 2021 年 6 月 24 日  | 3 年  | 600,000,000.00   | 600,000,000.00   |                |         |            | 600,000,000.00 |                  |
| 2021 年度第二期中期票据         | 100 | 2021 年 9 月 29 日  | 3 年  | 600,000,000.00   | 600,000,000.00   |                |         |            | 600,000,000.00 |                  |
| 21 株云发 01 企业债          | 100 | 2021 年 11 月 30 日 | 7 年  | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |                |         |            | 20,000,000.00  | 80,000,000.00    |
| 22 湘云龙发展 ZR001         | 100 | 2022 年 3 月 30 日  | 5 年  | 240,000,000.00   | 240,000,000.00   |                |         |            |                | 240,000,000.00   |
| 22 云龙 01-2022 年公司债券    | 100 | 2022 年 4 月 29 日  | 5 年  | 772,000,000.00   | 772,000,000.00   |                |         |            |                | 772,000,000.00   |
| 22 株洲云龙 MTN001         | 100 | 2022 年 5 月 25 日  | 5 年  | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |                |         |            |                | 1,000,000,000.00 |
| 22 株洲云龙 MTN002         | 100 | 2022 年 8 月 11 日  | 5 年  | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |                |         |            |                | 500,000,000.00   |
| 22 云龙 03-云龙 2022 年公司债券 | 100 | 2022 年 9 月 4 日   | 5 年  | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |                |         |            |                | 500,000,000.00   |
| 2022 株云发 01 企业债        | 100 | 2022 年 1 月 18 日  | 7 年  | 900,000,000.00   | 900,000,000.00   |                |         |            |                | 900,000,000.00   |
| 23 湘云龙发展 ZR001         | 100 | 2023 年 1 月 19 日  | 5 年  | 546,000,000.00   | 546,000,000.00   |                |         |            |                | 546,000,000.00   |
| 23 云龙 02               | 100 | 2023 年 2 月 28 日  | 5 年  | 520,000,000.00   | 520,000,000.00   |                |         |            |                | 520,000,000.00   |
| 24 株洲云龙 MTN001         | 100 | 2024 年 6 月 20 日  | 5 年  | 900,000,000.00   |                  | 898,246,000.00 |         | 877,000.00 |                | 899,123,000.00   |
| 24 株洲云龙 MTN002         | 100 | 2024 年 6 月 28 日  | 5 年  | 382,000,000.00   |                  | 381,257,200.00 |         | 371,400.00 |                | 381,628,600.00   |
| 17 株国 01               | 100 | 2017 年 5 月 2 日   | 7 年  | 1,000,000,000.00 | 750,000,000.00   |                |         |            | 750,000,000.00 |                  |
| G19 株国 1               | 100 | 2019 年 5 月 16 日  | 5 年  | 280,000,000.00   | 280,000,000.00   |                |         |            | 280,000,000.00 |                  |
| 19 株国投 MTN001          | 100 | 2019 年 1 月 8 日   | 5 年  | 1,000,000,000.00 | 740,000,000.00   |                |         |            | 740,000,000.00 |                  |
| 19 株国 03               | 100 | 2019 年 7 月 5 日   | 5 年  | 1,000,000,000.00 | 500,000,000.00   |                |         |            | 500,000,000.00 |                  |
| 19 株国 04               | 100 | 2019 年 9 月 9 日   | 5 年  | 1,000,000,000.00 | 515,000,000.00   |                |         |            | 515,000,000.00 |                  |

| 债券名称          | 面值  | 发行日期             | 债券期限    | 发行金额             | 上年年末余额           | 本期发行           | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还             | 期末余额             |
|---------------|-----|------------------|---------|------------------|------------------|----------------|---------|-------|------------------|------------------|
| 19 株国 06      | 100 | 2019 年 12 月 27 日 | 5 年     | 2,000,000,000.00 | 530,000,000.00   |                |         |       | 530,000,000.00   |                  |
| 20 株国 04      | 100 | 2020 年 7 月 3 日   | 4 年     | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |                |         |       | 176,000,000.00   | 824,000,000.00   |
| 20 株国 06      | 100 | 2020 年 8 月 18 日  | 4 年     | 1,500,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |                |         |       | 1,500,000,000.00 |                  |
| 21 株国 01      | 100 | 2021 年 1 月 22 日  | 5 年     | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |                |         |       | 500,000,000.00   |                  |
| 21 株国 02      | 100 | 2021 年 2 月 3 日   | 4 年     | 650,000,000.00   | 650,000,000.00   |                |         |       |                  | 650,000,000.00   |
| 21 株国投 MTN001 | 100 | 2021 年 4 月 20 日  | 5 年     | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |                |         |       | 1,000,000,000.00 |                  |
| 21 株国 04      | 100 | 2021 年 7 月 30 日  | 5 年     | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |                |         |       |                  | 1,000,000,000.00 |
| 21 株国投 MTN002 | 100 | 2021 年 11 月 17 日 | 5 年     | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |                |         |       | 480,000,000.00   | 20,000,000.00    |
| 21 株国国投债      | 100 | 2021 年 12 月 14 日 | 7 年     | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |                |         |       |                  | 200,000,000.00   |
| 21 株国投 MTN003 | 100 | 2021 年 12 月 23 日 | 5 年     | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |                |         |       | 390,000,000.00   | 110,000,000.00   |
| 2022 株国 01    | 100 | 2022 年 3 月 22 日  | 3+2 年   | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |                |         |       |                  | 1,000,000,000.00 |
| 22 株国 02      | 100 | 2022 年 4 月 22 日  | 3+2 年   | 400,000,000.00   | 400,000,000.00   |                |         |       |                  | 400,000,000.00   |
| 22 株国 03      | 100 | 2022 年 5 月 11 日  | 3+2 年   | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   |                |         |       |                  | 300,000,000.00   |
| 22 株国投 MTN001 | 100 | 2022 年 8 月 12 日  | 3+2     | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |                |         |       |                  | 1,000,000,000.00 |
| 22 株国 04      | 100 | 2022 年 9 月 6 日   | 3 年     | 450,000,000.00   | 450,000,000.00   |                |         |       |                  | 450,000,000.00   |
| 22 株国投 MTN002 | 100 | 2022 年 11 月 7 日  | 3+2     | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |                |         |       |                  | 1,000,000,000.00 |
| 22 株国国投债      | 100 | 2022 年 12 月 20 日 | 3+4     | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |                |         |       |                  | 500,000,000.00   |
| 23 株国 01      | 100 | 2023 年 2 月 28 日  | 1+1+1 年 | 830,000,000.00   | 830,000,000.00   | 342,000,000.00 |         |       | 342,000,000.00   | 830,000,000.00   |
| 23 株国 03      | 100 | 2023 年 3 月 16 日  | 1+1     | 640,000,000.00   | 640,000,000.00   |                |         |       | 426,000,000.00   | 214,000,000.00   |
| 23 株国 05      | 100 | 2023 年 3 月 23 日  | 1+1+1 年 | 355,000,000.00   | 355,000,000.00   |                |         |       | 315,000,000.00   | 40,000,000.00    |
| G23 株国国投 01   | 100 | 2023 年 5 月 24 日  | 3 年     | 350,000,000.00   | 350,000,000.00   |                |         |       |                  | 350,000,000.00   |
| 23 株国投 SCP001 | 100 | 2023 年 8 月 25 日  | 270 天   | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |                |         |       | 500,000,000.00   |                  |
| 23 株国 08      | 100 | 2023 年 9 月 25 日  | 2 年     | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |                |         |       |                  | 500,000,000.00   |

| 债券名称          | 面值  | 发行日期             | 债券期限  | 发行金额             | 上年年末余额         | 本期发行           | 按面值计提利息 | 溢折价摊销      | 本期偿还           | 期末余额           |
|---------------|-----|------------------|-------|------------------|----------------|----------------|---------|------------|----------------|----------------|
| 23 株国 07      | 100 | 2023 年 9 月 1 日   | 2 年   | 500,000,000.00   | 500,000,000.00 |                |         |            |                | 500,000,000.00 |
| 23 株国投 SCP002 | 100 | 2023 年 10 月 23 日 | 180 天 | 500,000,000.00   | 500,000,000.00 |                |         |            | 500,000,000.00 |                |
| 23 株国 09      | 100 | 2023 年 10 月 12 日 | 2 年   | 600,000,000.00   | 600,000,000.00 |                |         |            |                | 600,000,000.00 |
| 23 株国 10      | 100 | 2023 年 11 月 1 日  | 2 年   | 700,000,000.00   | 700,000,000.00 |                |         |            |                | 700,000,000.00 |
| 23 株国投 MTN001 | 100 | 2023 年 11 月 29 日 | 3 年   | 700,000,000.00   | 700,000,000.00 |                |         |            |                | 700,000,000.00 |
| 23 株国 11      | 100 | 2023 年 12 月 27 日 | 2 年   | 470,000,000.00   | 470,000,000.00 |                |         |            |                | 470,000,000.00 |
| 24 株国投 MTN001 | 100 | 2024 年 1 月 4 日   | 3 年   | 800,000,000.00   |                | 797,735,849.06 |         | 728,178.91 |                | 798,464,027.97 |
| 24 株国 01      | 100 | 2024 年 1 月 12 日  | 3 年   | 500,000,000.00   |                | 498,643,867.92 |         | 436,599.06 |                | 499,080,466.98 |
| 24 株国 03      | 100 | 2024 年 2 月 5 日   | 5 年   | 426,000,000.00   |                | 424,040,801.89 |         | 362,495.44 |                | 424,403,297.33 |
| 24 株国 04      | 100 | 2024 年 3 月 14 日  | 5 年   | 310,000,000.00   |                | 308,562,107.55 |         | 267,642.18 |                | 308,829,749.73 |
| 24 株国投 MTN002 | 100 | 2024 年 3 月 21 日  | 3 年   | 500,000,000.00   |                | 498,867,924.53 |         | 365,752.68 |                | 499,233,677.21 |
| 24 株国 05      | 100 | 2024 年 3 月 19 日  | 3 年   | 500,000,000.00   |                | 498,643,867.92 |         | 438,332.90 |                | 499,082,200.82 |
| 24 株国 06      | 100 | 2024 年 3 月 19 日  | 5 年   | 250,000,000.00   |                | 248,850,235.85 |         | 214,058.05 |                | 249,064,293.90 |
| 24 株国投 MTN003 | 100 | 2024 年 3 月 28 日  | 3 年   | 500,000,000.00   |                | 498,867,924.53 |         | 365,825.18 |                | 499,233,749.71 |
| 24 株国投 MTN004 | 100 | 2024 年 4 月 19 日  | 5 年   | 600,000,000.00   |                | 598,301,886.79 |         | 317,284.16 |                | 598,619,170.95 |
| 24 株国 07      | 100 | 2024 年 4 月 2 日   | 5 年   | 500,000,000.00   |                | 497,680,817.61 |         | 431,162.23 |                | 498,111,979.84 |
| 24 株国投 SCP001 | 100 | 2024 年 4 月 29 日  | 9 个月  | 500,000,000.00   |                | 499,826,012.99 |         | 56,624.57  |                | 499,882,637.56 |
| 24 株国 08      | 100 | 2024 年 4 月 15 日  | 5 年   | 220,000,000.00   |                | 218,979,559.72 |         | 189,939.70 |                | 219,169,499.42 |
| 24 株国 09      | 100 | 2024 年 4 月 29 日  | 5 年   | 300,000,000.00   |                | 298,608,490.57 |         | 259,580.44 |                | 298,868,071.01 |
| 24 株国 10      | 100 | 2024 年 6 月 17 日  | 5 年   | 176,000,000.00   |                | 175,190,566.04 |         | 151,940.57 |                | 175,342,506.61 |
| 24 株国 11      | 100 | 2024 年 6 月 25 日  | 3 年   | 500,000,000.00   |                | 498,624,213.84 |         | 446,891.32 |                | 499,071,105.16 |
| 24 株国 12      | 100 | 2024 年 6 月 25 日  | 5 年   | 1,000,000,000.00 |                | 995,408,974.46 |         | 863,350.55 |                | 996,272,325.01 |
| 24 株国投 MTN005 | 100 | 2024 年 8 月 15 日  | 5 年   | 900,000,000.00   |                | 897,475,471.70 |         | 479,703.14 |                | 897,955,174.84 |
| 24 株国投 SCP002 | 100 | 2024 年 9 月 13 日  | 1 年   | 500,000,000.00   |                | 499,826,415.09 |         | 56,628.46  |                | 499,883,043.55 |

| 债券名称           | 面值  | 发行日期             | 债券期限 | 发行金额           | 上年年末余额            | 本期发行              | 按面值计提利息 | 溢折价摊销         | 本期偿还              | 期末余额              |
|----------------|-----|------------------|------|----------------|-------------------|-------------------|---------|---------------|-------------------|-------------------|
| 24 株国投 MTN006  | 100 | 2024 年 9 月 26 日  | 3 年  | 500,000,000.00 |                   | 499,150,943.39    |         | 275,951.75    |                   | 499,426,895.14    |
| 24 株国投 MTN007  | 100 | 2024 年 10 月 14 日 | 3 年  | 600,000,000.00 |                   | 598,981,132.08    |         | 328,786.60    |                   | 599,309,918.68    |
| 24 株国投 MTN008A | 100 | 2024 年 11 月 18 日 | 3 年  | 500,000,000.00 |                   | 499,246,462.26    |         | 244,219.80    |                   | 499,490,682.06    |
| 24 株国投 MTN008B | 100 | 2024 年 11 月 18 日 | 5 年  | 200,000,000.00 |                   | 199,433,962.26    |         | 105,634.40    |                   | 199,539,596.66    |
| 24 株国投 MTN009A | 100 | 2024 年 12 月 10 日 | 3 年  | 300,000,000.00 |                   | 299,490,566.04    |         | 165,867.25    |                   | 299,656,433.29    |
| 24 株国投 MTN009B | 100 | 2024 年 12 月 10 日 | 5 年  | 400,000,000.00 |                   | 398,867,924.53    |         | 214,251.24    |                   | 399,082,175.77    |
| 24 株国 14       | 100 | 2024 年 12 月 20 日 | 5 年  | 530,000,000.00 |                   | 528,563,396.23    |         | 271,626.83    |                   | 528,835,023.06    |
| 21 湘株洲国有 ZR001 | 100 | 2021 年 4 月 28 日  | 2 年  | 180,000,000.00 | 150,000,000.00    |                   |         |               | 150,000,000.00    |                   |
| 21 湘株洲国有 ZR002 | 100 | 2021 年 7 月 29 日  | 2 年  | 130,000,000.00 | 120,900,000.00    |                   |         |               | 120,900,000.00    |                   |
| 21 湘株洲国投 ZR003 | 100 | 2022 年 1 月 4 日   | 3 年  | 180,250,000.00 | 172,138,750.00    |                   |         |               | 10,138,750.00     | 162,000,000.00    |
| 22 湘株洲国有 ZR001 | 100 | 2022 年 3 月 10 日  | 3 年  | 280,000,000.00 | 280,000,000.00    |                   |         |               |                   | 280,000,000.00    |
| 22 湘株洲国有 ZR003 | 100 | 2022 年 3 月 25 日  | 5 年  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00    |                   |         | -400,000.00   |                   | 199,600,000.00    |
| 22 湘株洲国有 ZR004 | 100 | 2022 年 12 月 28 日 | 5 年  | 176,000,000.00 | 176,000,000.00    |                   |         | -4,840,000.00 |                   | 171,160,000.00    |
| 23 湘株洲国有 ZR001 | 100 | 2023 年 1 月 9 日   | 5 年  | 124,000,000.00 | 124,000,000.00    |                   |         | -3,720,000.00 |                   | 120,280,000.00    |
| 光大银行股份有限公司     | 100 | 2023 年 4 月 27 日  | 1 年  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00    |                   |         |               | 200,000,000.00    | -                 |
| 兴业银行理财直融       | 100 | 2022 年 3 月 31 日  | 2 年  | 200,000,000.00 | 300,000,000.00    |                   |         |               | 300,000,000.00    | -                 |
| 北京银行理财直融       | 100 | 2023 年 4 月 27 日  | 1 年  | 150,000,000.00 | 150,000,000.00    |                   |         |               | 150,000,000.00    | -                 |
| 北京银行理财直融       | 100 | 2023 年 4 月 27 日  | 2 年  | 150,000,000.00 | 150,000,000.00    |                   |         | -365,600.00   |                   | 149,634,400.00    |
| 小计             |     |                  |      |                | 30,689,688,750.00 | 13,599,372,574.85 |         | -38,872.59    | 12,097,938,750.00 | 32,191,083,702.26 |
| 减：一年内到期部分期末余额  |     |                  |      |                | 12,993,938,750.00 |                   |         |               |                   | 12,455,150,081.11 |
|                |     |                  |      |                | 17,695,750,000.00 | 13,599,372,574.85 |         | -38,872.59    | 12,097,938,750.00 | 19,735,933,621.15 |

## 41、租赁负债

| 项目                  | 年末余额          | 上年年末余额        |
|---------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债                | 55,060,707.12 | 49,439,492.11 |
| 减：重分类至 1 年内到期的非流动负债 | 21,212,427.15 | 10,119,872.06 |
| 合计                  | 33,848,279.97 | 39,319,620.05 |

## 42、长期应付款

| 项目    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 2,478,332,574.24 | 7,121,684,004.64 |
| 专项应付款 | 105,137,114.00   | 176,880,476.60   |
| 合计    | 2,583,469,688.24 | 7,298,564,481.24 |

## (1) 长期应付款

| 项目                | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------------|------------------|------------------|
| 第一名               | 1,531,370,531.87 | 1,685,924,918.80 |
| 第二名               | 362,088,135.12   | 518,969,360.92   |
| 第三名               | 210,000,000.00   | 210,000,000.00   |
| 第四名               | 205,000,000.00   | 205,000,000.00   |
| 第五名               | 150,000,000.00   |                  |
| 其他                | 408,195,195.53   | 4,895,566,216.88 |
| 减：一年内到期部分（附注五、37） | 388,321,288.28   | 393,776,491.96   |
| 合计                | 2,478,332,574.24 | 7,121,684,004.64 |

## (2) 专项应付款期末余额最大的前 5 项

| 项目                             | 上年年末余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额           |
|--------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 保障性安居工程配套基础设施项目                | 39,630,000.00  |              |               | 39,630,000.00  |
| 云瑞路项目                          | 30,000,000.00  |              |               | 30,000,000.00  |
| 白石港云峰湖至学林段治理工程                 | 18,002,400.00  |              |               | 18,002,400.00  |
| 株洲经开区轴承厂新生活区老旧小区周边道路排水防涝设施建设项目 | 15,000,000.00  |              | 15,000,000.00 |                |
| 职教城片区智慧城市化排水防涝设施建设项目           | 13,698,000.00  |              | 13,698,000.00 |                |
| 太平桥特色农业项目                      | 10,500,000.00  |              |               | 10,500,000.00  |
| 响塘城中村棚户改造项目                    |                | 3,901,086.00 |               | 3,901,086.00   |
| 其他                             | 50,050,076.60  |              | 46,946,448.60 | 3,103,628.00   |
| 合计                             | 176,880,476.60 | 3,901,086.00 | 75,644,448.60 | 105,137,114.00 |

## 43、递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| 项目   | 上年年末余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 794,464,375.27 | 41,040,390.27 | 39,350,459.22 | 796,154,306.32 |
| 合计   | 794,464,375.27 | 41,040,390.27 | 39,350,459.22 | 796,154,306.32 |

**44、其他非流动负债**

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 职工退休保险金 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |
| 合计      | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |

**45、实收资本**

| 项目                 | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额             |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 株洲市人民政府国有资产监督管理委员会 | 1,800,000,000.00 |                  | 1,800,000,000.00 |                  |
| 湖南省国有投资经营有限公司      | 200,000,000.00   |                  |                  | 200,000,000.00   |
| 株洲市产业发展投资控股集团有限公司  |                  | 2,300,000,000.00 |                  | 2,300,000,000.00 |
| 股份合计               | 2,000,000,000.00 | 2,300,000,000.00 | 1,800,000,000.00 | 2,500,000,000.00 |

**46、其他权益工具**

| 发行在外的金融工具         | 上年年末余额 |                  | 本期增加 |      | 本期减少 |                  | 期末余额 |      |
|-------------------|--------|------------------|------|------|------|------------------|------|------|
|                   | 数量     | 账面价值             | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值             | 数量   | 账面价值 |
| 百瑞恒益1088号集合资金信托计划 |        | 1,000,000,000.00 |      |      |      | 1,000,000,000.00 |      |      |
| 2022粤财信托永续债权第04号  |        | 200,000,000.00   |      |      |      | 200,000,000.00   |      |      |
| 合计                |        | 1,200,000,000.00 |      |      |      | 1,200,000,000.00 |      |      |

**47、资本公积**

| 项目     | 上年年末余额            | 本期增加          | 本期减少             | 期末余额              |
|--------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 资本溢价   | 719,691,682.56    |               |                  | 719,691,682.56    |
| 其他资本公积 | 19,479,167,454.30 | 89,620,000.00 | 1,804,919,390.63 | 17,763,868,063.67 |
| 合计     | 20,198,859,136.86 | 89,620,000.00 | 1,804,919,390.63 | 18,483,559,746.23 |

注 1：2024 年 3 月 19 日根据株国资函(2024)25 号关于将株洲三三一爱尔眼科医院有限公司股权无偿划转至株洲市国有资产投资控股集团有限公司的通知，增加资本公积 3,620,000.00 元；株洲市财政局将株洲市融资担保有限公司对株洲市产业发展引导基金合伙企业(有限合伙)投资无偿划拨至株洲市国有资产投资控股集团有限公司，增加资本公积 86,000,000.00 元。

注 2：本期因无偿划转子公司导致期末资本公积减少 1,804,919,390.63 元。

**48、专项储备**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 8,581,171.47 | 3,368,644.96 | 3,234,759.44 | 8,715,056.99 |
| 合计    | 8,581,171.47 | 3,368,644.96 | 3,234,759.44 | 8,715,056.99 |

**49、盈余公积**

| 项目     | 上年年末余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 138,993,997.06 | 361,721.41 |      | 139,355,718.47 |
| 合计     | 138,993,997.06 | 361,721.41 |      | 139,355,718.47 |

**50、未分配利润**

| 项目                      | 本期               | 上期               |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润             | 1,588,102,782.30 | 1,601,243,425.52 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后上年年末未分配利润            | 1,588,102,782.30 | 1,601,243,425.52 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | 258,155,045.10   | 81,836,688.08    |
| 减：提取法定盈余公积              | 361,721.41       | 319,998.83       |
| 本期分配现金股利数               | 64,429,000.00    | 97,394,000.00    |
| 其他                      | 20,208,423.86    | -2,736,667.53    |
| 期末未分配利润                 | 1,761,258,682.13 | 1,588,102,782.30 |

**51、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本情况**

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额              |                  |
|------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入                | 成本               |
| 主营业务 | 8,916,839,472.52 | 5,965,178,078.50 | 9,833,667,604.28  | 6,653,159,477.29 |
| 其他业务 | 195,253,018.56   | 54,908,655.24    | 194,657,654.85    | 98,613,096.25    |
| 合计   | 9,112,092,491.08 | 6,020,086,733.74 | 10,028,325,259.13 | 6,751,772,573.54 |

**52、税金及附加**

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 27,280,042.49 | 27,719,079.11 |
| 教育费附加   | 19,857,958.30 | 21,042,939.11 |
| 房产税     | 59,647,360.51 | 76,546,287.76 |
| 车船使用税   | 52,416.49     | 65,437.91     |
| 印花税     | 10,306,968.55 | 19,326,121.31 |
| 土地使用税   | 34,725,468.08 | 34,882,145.56 |
| 其他税费    | 74,534,107.69 | 31,941,946.48 |

| 项目 | 本期金额           | 上期金额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 226,404,322.11 | 211,523,957.24 |

**53、销售费用**

| 项目          | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 差旅及市场维护和促销费 | 431,374,095.14   | 496,617,055.50   |
| 职工薪酬        | 339,881,297.52   | 371,173,495.64   |
| 广告费         | 14,340,134.20    | 21,910,099.47    |
| 销售承包费       | 30,320,640.10    | 21,346,958.58    |
| 租赁费         | 12,645,646.09    | 15,048,676.21    |
| 技术服务费       | 20,650,494.04    | 18,384,487.79    |
| 销售服务费       | 29,040,132.06    | 28,850,461.43    |
| 办公费         | 40,106,138.83    | 46,325,884.93    |
| 会务费         | 7,008,860.00     | 7,080,999.69     |
| 业务招待费       | 6,098,342.14     | 22,387,983.64    |
| 产品三包服务费     | 16,629,072.51    | 12,662,999.98    |
| 投标费         | 5,480,752.74     | 5,222,699.56     |
| 水电气费        | 5,050,380.59     | 5,205,083.29     |
| 运输费         | 13,706,772.39    | 2,488,069.50     |
| 劳务费         | 1,726,563.15     | 1,156,736.74     |
| 其他          | 55,811,561.34    | 36,989,147.57    |
| 合 计         | 1,029,870,882.84 | 1,112,850,839.52 |

**54、管理费用**

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 581,813,933.24 | 549,555,172.32 |
| 折旧费     | 111,830,711.18 | 114,765,519.36 |
| 办公费     | 40,412,848.43  | 35,993,365.22  |
| 无形资产摊销  | 104,224,969.42 | 76,498,653.46  |
| 聘请中介机构费 | 19,222,825.70  | 20,073,802.46  |
| 差旅费     | 21,789,118.39  | 18,376,286.35  |
| 咨询费     | 25,742,012.14  | 22,945,719.21  |
| 业务招待费   | 15,364,824.05  | 14,518,944.62  |
| 修理费     | 4,355,587.86   | 6,181,682.17   |
| 车辆消耗费   | 8,466,041.43   | 8,040,031.36   |

| 项目       | 本期金额             | 上期金额           |
|----------|------------------|----------------|
| 租赁费      | 4,577,201.00     | 4,240,235.82   |
| 水电费      | 17,498,953.78    | 6,875,215.85   |
| 长期待摊费用摊销 | 2,894,845.69     | 4,396,028.54   |
| 其他       | 84,418,497.11    | 92,910,533.78  |
| 合计       | 1,042,612,369.42 | 975,371,190.52 |

**55、研发费用**

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬              | 211,810,385.46 | 201,158,832.82 |
| 材料、燃料、动力费         | 88,386,753.46  | 84,500,203.80  |
| 折旧、摊销费            | 32,302,025.01  | 32,391,706.67  |
| 设计费、工艺规程制定费、试验试制费 | 29,874,702.02  | 24,090,274.35  |
| 委外研究费用            | 85,204,367.21  | 31,417,177.03  |
| 其他                | 29,252,422.52  | 33,752,031.87  |
| 合 计               | 476,830,655.68 | 407,310,226.54 |

**56、财务费用**

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 257,234,362.63 | 497,739,915.02 |
| 减：利息收入 | 150,855,922.30 | 326,268,143.97 |
| 银行手续费  | 18,822,069.88  | 15,885,587.61  |
| 汇兑损益   | -7,807,381.46  | -5,244,458.40  |
| 贴现利息支出 | 1,556,098.68   | 1,338,663.47   |
| 其他     | 4,525,990.39   | 3,581,855.03   |
| 合 计    | 123,475,217.82 | 187,033,418.76 |

**57、其他收益**

| 项目             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 502,693,375.32 | 475,158,140.02 |
| 合计             | 502,693,375.32 | 475,158,140.02 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目   | 本期金额           | 上期金额          |
|--------|----------------|---------------|
| 递延收益转入 | 7,951,305.26   | 7,735,061.03  |
| 政府补助   | 207,984,391.44 | 82,895,501.63 |
| 文化事业补贴 |                | 68,140,000.00 |

| 补助项目                                                              | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 智慧株洲项目建设财政补贴资金                                                    |               | 42,510,000.00 |
| 荷塘区财政局项目补助资金                                                      |               | 29,440,000.00 |
| 海绵建设项目补助资金                                                        |               | 25,053,400.00 |
| 株洲职教产业园配套基础设施建设项目补助资金                                             |               | 24,127,763.68 |
| 高铁补偿款                                                             | 18,424,587.19 | 23,415,185.05 |
| 芦淞区财政项目补助资金                                                       |               | 16,860,000.00 |
| 产业园扶持资金                                                           |               | 15,971,074.05 |
| 片区开发建设补助资金                                                        |               | 14,000,000.00 |
| 公租房补贴                                                             | 1,731,235.00  | 12,731,235.00 |
| 纯软件退税                                                             |               | 12,211,133.93 |
| 轨道装备产业园配套基础设施补贴                                                   |               | 10,600,000.00 |
| 增值税加计抵减                                                           | 17,477,319.78 | 6,536,570.29  |
| 税收优惠                                                              |               | 5,553,606.96  |
| 高新技术企业补助                                                          |               | 5,552,377.64  |
| 税费返还                                                              | 321,806.69    | 5,316,551.70  |
| 留工补助                                                              |               | 5,016,772.43  |
| 其他补助                                                              |               | 4,516,471.76  |
| 国家级制造业单项冠军奖补资金资助                                                  |               | 4,200,000.00  |
| 株洲轨道装备产业园配套基础设施建设项目                                               |               | 3,872,236.32  |
| 一致性评价奖补                                                           |               | 3,669,847.44  |
| B 保中心运营经费                                                         |               | 3,600,000.00  |
| 招商引资补助                                                            | 7,706,156.76  | 3,576,500.00  |
| 就业补助资金                                                            |               | 2,771,186.72  |
| 博士后资助项目资金                                                         | 1,800,000.00  | 2,120,000.00  |
| 北京和利时系统工程有限公司/工信部 2021 年数据采集与监视控制系统 (2021SCADA)/生产控制类软件项目验收 400 万 |               | 2,000,000.00  |
| 株洲市财政局/2023 年第四批先进制造业高地建设专项资金                                     |               | 2,000,000.00  |
| 研发费用奖补资金                                                          |               | 1,713,650.00  |
| 株洲市财政局第二批重点小巨人企业专项资金                                              |               | 1,700,000.00  |
| 先进制造业高地建设专项资金                                                     |               | 1,500,000.00  |

| 补助项目                                | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 高端药物制剂研发产业基地建设                      |              | 1,385,300.00 |
| 株洲市财政局 2022 年度湖南省工业企业技术改造经济贡献增量奖补资金 |              | 1,379,600.00 |
| 稳岗补贴                                | 1,145,087.17 | 1,272,585.86 |
| 杭州高新区(滨江)瞪羚企业资助资金                   |              | 1,013,700.00 |
| 2022 年度省级专精特新中小企业奖励                 |              | 1,000,000.00 |
| 2023 年第一批省工业与信息化发展财政专项资金            |              | 1,000,000.00 |
| 株洲市财政局 2023 年第五批湖南省先进制造业高地建设专项资金    |              | 1,000,000.00 |
| 西湖区紫金港管委会房租及研发投入 2022 年度财政补贴        |              | 946,700.00   |
| 株洲市财政局 2023 年第四批湖南省先进制造业高地建设专项资金    |              | 900,000.00   |
| 株洲市财政局地方财政库款/创新型省份建设专项资金项目验收        |              | 900,000.00   |
| 科技发展经费                              |              | 860,000.00   |
| 房屋拆迁补偿                              |              | 704,428.56   |
| 专精特新资金                              | 1,200,000.00 | 649,200.00   |
| 创新型省份建设资金                           |              | 610,000.00   |
| 综合车间尾气治理                            |              | 530,666.69   |
| 株洲市流通领域现代供应链体系建设项目补助                |              | 508,816.89   |
| 2020 年湖南省科技计划项目湖湘青年英才               |              | 500,000.00   |
| 2023 年制造业高质量发展专项资金                  |              | 500,000.00   |
| 2023 先进制造业高地建设专项资金                  |              | 500,000.00   |
| 株洲市财政局 2023 年移动互联网产业发展资金 50 万元      |              | 500,000.00   |
| 装备首台(套)产品项目区配套资金                    |              | 500,000.00   |
| 设备补贴                                |              | 438,795.80   |
| 2023 年省科技发展专项资金                     |              | 410,000.00   |
| 2023 年杭州市博士后工作站补助                   |              | 400,000.00   |
| 发明专利资助                              | 1,500.00     | 311,500.00   |
| 湖南省制造强省专项资金奖励                       |              | 300,000.00   |
| 移动互联网产业发展专项资金                       |              | 300,000.00   |
| 西北中药材综合加工项目(经济循环化项目)                |              | 274,700.00   |

| 补助项目                                                     | 本期金额         | 上期金额       |
|----------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 中央公共租赁住房专项补助                                             |              | 226,013.79 |
| 高新区管委会公司购房补贴                                             |              | 214,000.00 |
| 杭州市西湖区科技局 2022 年度研发投入补助                                  |              | 204,000.00 |
| 个税返还                                                     | 1,176,945.20 | 202,848.79 |
| 株洲市财务局奖励专精特新“小巨人”企业柔性引才育才专项                              |              | 200,000.00 |
| 杭州高新区(滨江)2022 年度外贸增量奖补资金                                 |              | 198,700.00 |
| 滨江区商务局 2022 年度出口信用保险费补助                                  |              | 195,300.00 |
| 株洲市天元区科技和工业信息化局高企认定 7 万、工业升级 10 万、知识产权创造 1.5 万合计 18.5 万元 |              | 185,000.00 |
| 厂房建设补助                                                   |              | 169,692.18 |
| 高质量发展政策奖补资金                                              |              | 153,000.00 |
| 知识产权专项补贴                                                 |              | 152,800.00 |
| 2023 年度金融服务贡献奖励资金                                        |              | 150,000.00 |
| 扶持资金                                                     |              | 147,550.00 |
| 打造“三个高地”补贴资金                                             |              | 120,000.00 |
| 岗位补贴                                                     |              | 109,577.08 |
| 株洲市财政局风险补偿金                                              |              | 106,100.00 |
| 株洲天桥起重股份有限公司扶持奖励金                                        |              | 102,700.00 |
| 2022 年双碳模式下绿色洗煤设备重点知识产权保护                                |              | 100,000.00 |
| 杭州市西湖区住房和城乡建设局专项奖励资金                                     |              | 100,000.00 |
| 金融服务贡献奖励资金                                               |              | 100,000.00 |
| 经济信息专项倍增标杆企业奖励                                           |              | 100,000.00 |
| 石峰区市场监督管理局/标准化项目资金 10 万元                                 |              | 100,000.00 |
| 浙江省海盐经济开发区管理委员会 2023 年度经营管理团队奖励                          |              | 100,000.00 |
| 株洲市芦淞区经济科技信息化局 2021 年度长株潭国家自主创新示范区建设专项资金关键技术攻关及成果转化项目资金  |              | 100,000.00 |
| 株洲市芦淞区科技和工业信息化局 2021 年度株洲市经济信息产业化专项资金                    |              | 100,000.00 |

| 补助项目                                           | 本期金额          | 上期金额       |
|------------------------------------------------|---------------|------------|
| 株洲市天元区科技和工业信息化局绿色发展标杆企业奖励款                     |               | 100,000.00 |
| 2021 高质量发展政策兑现(知识产权创造及企业加大研发投入)                |               | 73,000.00  |
| 2021 年首次高新技术企业奖补资金                             |               | 70,000.00  |
| 株洲市天元区科技和工业信息化局 2021 年度株洲高新区(天元区)产业高质量发展政策奖补资金 |               | 67,000.00  |
| 财务信息管理补贴                                       |               | 60,000.00  |
| 高新区(滨江)经信局 2022 年下半年制造业大企业奖励资金                 |               | 60,000.00  |
| 株洲市 2022 年小荷行动专项补助                             |               | 60,000.00  |
| 2023 年第四批杭州市科技发展专项资金                           |               | 51,300.00  |
| 杭州市科技发展专项资金                                    |               | 51,300.00  |
| 固体制剂车间二线技术改造及仓储扩建项目                            |               | 50,987.52  |
| 现代服务业发展专项资金奖励                                  |               | 50,000.00  |
| 株洲市芦淞区机关事务服务中心 2022 年度芦淞区杰出贡献规模奖               |               | 50,000.00  |
| 株洲市市场监督管理局/2023 年湖南省知识产权战略推进资助金                |               | 50,000.00  |
| 株洲市天元区科技和工业信息化局/科工信局付高质量发展政策兑现奖励               |               | 41,000.00  |
| 株洲高新技术产业开发区产业发展局 2021 年度企业研发奖补资金               |               | 39,600.00  |
| 2021 年度株洲市双创精英人才                               |               | 25,000.00  |
| 中药材生产车间建设资金                                    |               | 22,400.04  |
| 株洲市芦淞区经济科技信息化局 2022 年研发管理补助                    |               | 20,000.00  |
| 天桥起重关于天元区产业扶持资金分配                              |               | 16,200.00  |
| 产业链创新专项"项目专项经费补贴                               |               | 14,329.85  |
| 2021 年 12 月政府补贴工业用水                            |               | 10,583.00  |
| 生育津贴                                           |               | 9,629.28   |
| 失业补助                                           |               | 9,509.06   |
| 专利补助资金                                         |               | 7,800.00   |
| 倍增计划补助                                         |               | 5,700.00   |
| 杭州西湖区专利专项资助                                    |               | 3,400.00   |
| 化债和项目补助                                        | 73,535,100.00 |            |

| 补助项目                             | 本期金额          | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|------|
| 产业扶持资金                           | 34,870,000.00 |      |
| 税费减免                             | 714,251.84    |      |
| 华强文产扶持专项资金                       | 19,280,000.00 |      |
| 人才公寓补贴款                          | 3,540,000.00  |      |
| 产业研究园 2023 年度产业扶持资金              | 11,965,851.20 |      |
| “135”工程升级版奖补资金                   | 1,313,000.00  |      |
| “五好园区”投资建设资金                     | 5,650,000.00  |      |
| 菖塘湖水系综合治理费用                      | 542,770.00    |      |
| 其他                               | 3,019,286.85  |      |
| 党费返还                             | 21,009.36     |      |
| 风险补偿金                            | 182,600.00    |      |
| 2022 年度股权投资基金发展资金                | 1,000,000.00  |      |
| 国企改革优秀案例奖金                       | 60,000.00     |      |
| 与资产相关的政府补助                       | 452,194.88    |      |
| 与收益相关的政府补助                       | 38,534,669.54 |      |
| 税收优惠奖补                           | 3,243,261.61  |      |
| 研发补助                             | 139,000.00    |      |
| 产业化绩效奖励项目资助                      | 2,344,400.00  |      |
| 就业补贴                             | 169,801.56    |      |
| 高性能非晶合金反射镜关键材料与器件<br>研发及应用研究     | 450,000.00    |      |
| 一体化压铸仿真场景的 CAPP 软件攻关<br>项目补助     | 939,859.32    |      |
| 精密结构件用块体非晶合金开发及产业<br>化补助         | 303,333.26    |      |
| 产业园服务平台建设补助资金                    | 500,000.00    |      |
| 社保返还                             | 21,448.05     |      |
| 洲市财政局 2024 年国资国企“三资”盘活<br>典型案例奖励 | 50,000.00     |      |
| 2024 年度国资国企“三资”盘活奖励              | 50,000.00     |      |
| 杰出贡献企业奖                          | 100,000.00    |      |
| 创新型奖补                            | 375,000.00    |      |
| 密集型产业培育资金                        | 100,000.00    |      |
| 2024 年度株洲市小荷行动专项经费               | 30,000.00     |      |
| 专项奖励资金                           | 4,394.33      |      |

| 补助项目        | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 项目补助资金      | 22,030,309.03  |                |
| 运营经费补贴      | 6,300,000.00   |                |
| 城中村改造项目补助资金 | 3,941,500.00   |                |
| 合计          | 502,693,375.32 | 475,158,140.02 |

**58、投资收益**

| 项目                   | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 处置交易性金融资产的投资收益       | 49,705,183.52   | 94,503,758.11  |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益    | 108,913,019.11  | 32,333,231.07  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 27,856,130.98   | 10,130,646.86  |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益     | 9,698,023.82    | 1,966,541.27   |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 34,949,911.75   | 82,074,661.82  |
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 5,746,500.00    | 9,251,925.91   |
| 银承贴现利息               | -147,229.49     | -54,430.02     |
| 处置债权投资取得的投资收益        | 3,912,640.00    | 5,804,092.96   |
| 债权投资持有期间取得的利息收入      | 8,648,052.79    |                |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |                 | 745,491.17     |
| 债务重组损失               | 1,112,300.12    | 1,892,702.37   |
| 其他                   | -182,860,267.66 | -70,841.14     |
| 合计                   | 67,534,264.94   | 238,577,780.38 |

**59、公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产        | 118,696,015.83 | -239,337,711.57 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -24,531,943.45 | -13,596,726.26  |
| 其他非流动金融资产      | 459,987.50     | 45,540,810.18   |
| 合计             | 94,624,059.88  | -207,393,627.65 |

**60、信用减值损失**

| 项目        | 本期金额           | 上期金额            |
|-----------|----------------|-----------------|
| 应收票据坏账损失  | 787,313.68     | -2,038,111.53   |
| 应收账款坏账损失  | -79,210,359.04 | -54,138,585.55  |
| 其他应收款坏账损失 | -87,760,850.56 | -164,427,835.19 |
| 债权投资减值损失  | -68,267.00     | -5,344,075.19   |
| 长期应收款坏账损失 | -811,275.48    | -22,666,422.08  |

| 项目 | 本期金额            | 上期金额            |
|----|-----------------|-----------------|
| 其他 | -9,147,172.35   | -1,755,353.53   |
| 合计 | -176,210,610.75 | -250,370,383.07 |

**61、资产减值损失**

| 项目         | 本期金额           | 上期金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失     | -34,545,676.75 | -24,936,922.16 |
| 合同资产减值损失   | -5,981,118.30  | -3,987,475.39  |
| 长期股权投资减值损失 |                | -3,575,160.69  |
| 固定资产减值损失   | -4,526,922.67  |                |
| 在建工程减值损失   | -784,170.13    |                |
| 无形资产减值损失   | -9,045,558.03  |                |
| 商誉减值损失     | -2,919,313.99  |                |
| 合计         | -57,802,759.87 | -32,499,558.24 |

**62、资产处置收益**

| 项目            | 本期金额          | 上期金额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 未划分为持有待售的固定资产 | -3,636,549.94 | 821,922.21  | -3,636,549.94 |
| 未划分为持有待售的其他资产 |               | 4,437.05    |               |
| 固定资产处置利得      |               | -139,514.66 |               |
| 其他损失          | 235,645.66    | -34,638.84  | 235,645.66    |
| 合计            | -3,400,904.28 | 652,205.76  | -3,400,904.28 |

**63、营业外收入**

| 项目             | 本期金额          | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 40,628.50     | 199,304.01   | 40,628.50     |
| 其中：固定资产        | 40,628.50     | 199,304.01   | 40,628.50     |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 342,173.30    | 250,523.18   | 342,173.30    |
| 赔款             | 1,885,373.13  | 454,040.00   | 1,885,373.13  |
| 罚没收入           | 308,770.25    | 731,669.08   | 308,770.25    |
| 其他             | 9,200,134.94  | 4,408,127.35 | 9,200,417.96  |
| 合计             | 11,777,080.12 | 6,043,663.62 | 11,777,363.14 |

其中政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------|------|---------------|
|------|------|------|---------------|

| 补助项目       | 本期金额       | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|------------|---------------|
| 教育局补助经费    |            | 91,000.00  |               |
| 税收优惠       |            | 85,150.00  |               |
| 稳岗补贴       |            | 21,373.18  |               |
| 其他各项奖励     | 37,473.30  | 53,000.00  | 37,473.30     |
| 重点税源补贴     | 184,700.00 |            | 184,700.00    |
| 安全生产隐患治理奖补 | 120,000.00 |            | 120,000.00    |
| 合计         | 342,173.30 | 250,523.18 | 342,173.30    |

**64、营业外支出**

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 387,850.88    | 1,745,486.58  | 387,850.88    |
| 其中：固定资产     | 387,850.88    | 1,745,486.58  | 387,850.88    |
| 公益性捐赠支出     | 850,012.97    | 621,800.00    | 850,012.97    |
| 赔偿支出        | 44,273.00     | 1,233,076.00  | 44,273.00     |
| 罚款滞纳金       | 196,431.56    | 2,946,433.01  | 196,431.56    |
| 其他          | 10,554,305.29 | 7,829,470.64  | 10,554,305.29 |
| 合计          | 12,032,873.70 | 14,376,266.23 | 12,032,873.70 |

**65、所得税费用**

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 108,760,930.85 | 125,806,651.20 |
| 递延所得税费用 | -25,238,111.63 | -15,060,057.79 |
| 合计      | 83,522,819.22  | 110,746,593.41 |

**66、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                |                |
| 净利润                       | 536,471,121.91 | 487,508,414.19 |
| 加：资产减值准备                  | 57,802,759.87  | 32,499,558.24  |
| 信用减值损失                    | 176,210,610.75 | 250,370,383.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 401,948,413.09 | 433,337,939.53 |
| 使用权资产折旧                   | 39,564,353.78  | 37,416,955.19  |
| 无形资产摊销                    | 176,600,020.99 | 100,746,302.22 |

| 补充资料                             | 本期金额               | 上期金额              |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 65,168,436.41      | 51,597,258.72     |
| 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） | 3,400,904.28       | -652,205.76       |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 347,222.38         | 1,745,486.58      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -94,624,059.88     | 207,393,627.65    |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 257,234,362.63     | 497,739,915.02    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -67,534,264.94     | -238,577,780.38   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 31,160,432.72      | -17,741,559.18    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -51,391,171.36     | 2,681,501.39      |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 11,912,128,115.22  | -3,471,975,887.05 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 412,454,343.30     | 2,403,391,110.78  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -13,118,672,199.19 | 88,638,466.85     |
| 其他                               |                    |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 738,269,401.96     | 866,119,487.06    |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                    |                   |
| 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                         |                    |                   |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                    |                   |
| 现金的期末余额                          | 7,533,666,454.71   | 7,621,002,266.69  |
| 减：现金的上年年末余额                      | 7,621,002,266.69   | 4,979,680,399.71  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                    |                   |
| 减：现金等价物的上年年末余额                   |                    |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -87,335,811.98     | 2,641,321,866.98  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额             | 上年年末余额           |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 7,533,666,454.71 | 7,621,002,266.69 |
| 其中：库存现金        | 408,184.63       | 2,799,121.48     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 7,526,232,105.14 | 7,600,405,659.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 7,026,164.94     | 17,797,485.75    |
| 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         |                  |                  |

| 项目                          | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 7,533,666,454.71 | 7,621,002,266.69 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## 67、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

| 项目      | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|---------|----------------|---------|----------------|
| 货币资金    |                |         |                |
| 其中：美元   | 4,645,581.36   | 7.18840 | 33,394,297.07  |
| 欧元      | 15,359.29      | 7.52570 | 115,589.41     |
| 港元      | 3,042,175.51   | 0.92604 | 2,817,176.21   |
| 日元      | 275,809.00     | 0.04623 | 12,750.65      |
| 瑞士法郎    | 0.07           | 7.99770 | 0.56           |
| 应收账款    |                |         |                |
| 其中：美元   | 17,568,444.68  | 7.18840 | 126,289,007.76 |
| 欧元      | 2,283,276.96   | 7.52570 | 17,183,257.42  |
| 港元      | 85,725.65      | 0.92604 | 79,385.38      |
| 其他非流动资产 |                |         |                |
| 其中：日元   | 131,478,600.00 | 0.04623 | 6,078,255.68   |
| 合同负债    |                |         |                |
| 其中：美元   | 352,174.98     | 7.18840 | 2,531,574.63   |
| 港元      | 188,000.00     | 0.92604 | 174,095.52     |
| 应付账款    |                |         |                |
| 其中：美元   | 142,251.06     | 7.18840 | 1,022,557.52   |
| 港元      | 260,958.77     | 0.92604 | 241,658.26     |
| 其他应付款   |                |         |                |
| 其中：美元   | 1,002,558.70   | 7.18840 | 7,206,792.96   |

## 六、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地  | 注册资本<br>(亿元) | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-------------------|-------|------|--------------|------|---------|----|----------|------|
|                   |       |      |              |      | 直接      | 间接 |          |      |
| 株洲市国投恒通资产经营管理有限公司 | 湖南株洲  | 湖南株洲 | 1.00         | 农业   | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |

|                         |      |      |       |                      |        |       |        |      |
|-------------------------|------|------|-------|----------------------|--------|-------|--------|------|
| 株洲国投产业园发展有限公司           | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 10.00 | 项目、房地产投资             | 100.00 |       | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲国金资本控股有限公司            | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 74.25 | 金融服务                 | 51.00  |       | 51.00  | 投资设立 |
| 株洲市产业与金融研究所有限公司         | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 1.13  | 金融研究、管理咨询            | 88.50  | 11.50 | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲天桥起重机股份有限公司           | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 14.16 | 门、桥式起重机制造            | 24.08  |       | 24.08  | 其他   |
| 株洲千金药业股份有限公司            | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 4.29  | 医药制造销售               | 27.79  |       | 27.79  | 其他   |
| 株洲市国投创盈私募股权基金合伙企业（有限合伙） | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 7.00  | 投资、咨询                | 93.57  | 6.13  | 99.70  | 投资设立 |
| 株洲市国投轨道科技城发展有限公司        | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 28.60 | 资产经营管理               | 99.65  |       | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲市国投创新创业投资有限公司         | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 10.00 | 投资                   | 96.00  | 4.00  | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲云龙总部园区开发建设有限公司        | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 2.42  | 房产开发、投资              | 69.60  |       | 69.60  | 划转   |
| 株洲国投智慧城市产业发展投资有限公司      | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 5.00  | 城市规划、服务              | 100.00 |       | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲市人才发展集团有限公司           | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 0.36  | 产业经济研究               | 58.41  |       | 58.41  | 投资设立 |
| 湖南星途航空航天器制造有限公司         | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 1.55  | 航空发动机零部件等设计、制造、修理及销售 | 45.00  |       | 45.00  | 购买   |
| 东莞宜安科技股份有限公司            | 广东东莞 | 广东东莞 | 6.90  | 新材料研发、设计、生产、销售       | 27.00  |       | 27.00  | 购买   |
| 株洲市仟里马私募股权基金合伙企业（有限合伙）  | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 5.00  | 投资、咨询                | 100.00 |       | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲市产业发展引导基金合伙企业（有限合伙）   | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 20.00 | 投资、咨询                | 99.59  | 0.41  | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲市梧桐树私募股权基金合伙企业（有限合伙）  | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 4.50  | 投资、咨询                | 99.14  | 0.86  | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲市云龙发展投资控股集团有限公司       | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 10.00 | 投融资、建筑安装             | 90.00  |       | 90.00  | 划转   |
| 杭州华新科技有限公司              | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 0.12  | 技术服务                 | 57.68  | 10.40 | 68.08  | 其他   |
| 湖南力能实验装置有限公司            | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 0.10  | 技术服务                 | 100.00 |       | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲市国创长银商业服务合伙企业（有限合伙）   | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 5.86  | 投资、咨询                | 100.00 |       | 100.00 | 投资设立 |
| 株洲市国创田芯创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 5.00  | 投资、资产管理              | 79.37  | 1.58  | 80.95  | 投资设立 |
| 株洲市北斗产业发展投资控股集团有限公司     | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 10.34 | 创业投资、信息技术咨询          | 100.00 |       | 100.00 | 无偿划转 |
| 湖南大美新芦淞商贸物流园开发有限        | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 5.37  | 租赁                   | 83.85  |       | 83.85  | 其他   |

| 公司               |         |         |      |       |        |  |        |    |
|------------------|---------|---------|------|-------|--------|--|--------|----|
| 齐齐哈尔奥悦冰雪旅游投资有限公司 | 黑龙江齐齐哈尔 | 黑龙江齐齐哈尔 | 1.67 | 投资、咨询 | 100.00 |  | 100.00 | 其他 |
| 江苏奥悦冰雪旅游投资有限公司   | 江苏镇江    | 江苏镇江    | 1.18 | 投资、管理 | 100.00 |  | 100.00 | 其他 |

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数表决权但不控制被投资单位的判断和依据：

（1）本公司对株洲千金药业股份有限公司持股比例虽然低于 50%，但因本公司持有该公司 27.79%的股权，是该公司第一大股东，且该公司董事会现任 9 位董事中有 5 位系由本公司直接或间接提名，本公司在株洲千金药业股份有限公司董事会会议上拥有半数以上投票权，从而形成对该公司的实质性控制，故本公司将株洲千金药业股份有限公司纳入合并范围。

（2）本公司对株洲天桥起重机股份有限公司持股比例虽然低于 50%，但因本公司持有该公司 24.08%的股权，是该公司第一大股东，且该公司董事会现任 11 位董事中有 6 位系由本公司直接或间接提名，本公司在株洲天桥起重机股份有限公司董事会会议上拥有半数以上投票权，从而形成对该公司的实质性控制，故本公司将株洲天桥起重机股份有限公司纳入合并范围。

（3）本公司对湖南星途航空航天器制造有限公司持股比例虽然低于 50%，但因本公司持有该公司 45.00%的股权，是该公司第一大股东，该公司董事会现任 7 位董事中有 4 位系由本公司直接或间接提名，在湖南星途航空航天器制造有限公司董事会会议上拥有半数以上投票权，从而形成对该公司的实质性控制，故本公司将湖南星途航空航天器制造有限公司纳入合并范围。

（4）本公司对东莞宜安科技股份有限公司持股比例虽然低于 50%，但因本公司持有该公司 27.00%的股权，是该公司第一大股东，该公司董事会现任 9 位董事中有 5 位系由本公司直接或间接提名，在东莞宜安科技股份有限公司董事会会议上拥有半数以上投票权，从而形成对该公司的实质性控制，故本公司将东莞宜安科技股份有限公司纳入合并范围。

## 2、非同一控制下企业合并

### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称             | 股权取得时点           | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日              | 购买日的确定依据 |
|--------------------|------------------|----------------|------------|--------|------------------|----------|
| 湖南大美新芦淞商贸物流园开发有限公司 | 2024 年 10 月 31 日 | 722,058,501.67 | 83.85      | 抵债     | 2024 年 10 月 31 日 | 股权变更登记   |
| 齐齐哈尔奥悦冰雪旅游投资有限公司   | 2024 年 9 月 30 日  | 167,492,800.00 | 100.00     | 抵债     | 2024 年 9 月 30 日  | 股权变更登记   |
| 江苏奥悦冰雪旅游投资有限公司     | 2024 年 12 月 26 日 | 117,531,199.21 | 100.00     | 抵债     | 2024 年 12 月 26 日 | 股权变更登记   |

（续）

| 被购买方名称      | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|-------------|---------------|----------------|-----------------|
| 湖南大美新芦淞商贸物流 | 855,422.62    | -6,254,427.57  | 2,452,090.29    |

|                  |              |               |          |
|------------------|--------------|---------------|----------|
| 园开发有限公司          |              |               |          |
| 齐齐哈尔奥悦冰雪旅游投资有限公司 | 3,017,346.80 | -4,186,147.49 | 3,373.95 |
| 江苏奥悦冰雪旅游投资有限公司   | -            | -             | -        |

## (2) 合并成本及商誉

| 项 目                         | 湖南大美新芦淞商贸物流园开发有限公司 | 齐齐哈尔奥悦冰雪旅游投资有限公司 | 江苏奥悦冰雪旅游投资有限公司 |
|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------|
| 合并成本                        |                    |                  |                |
| — 现金                        |                    |                  |                |
| — 非现金资产的公允价值                | 291,243,311.90     | 167,492,800.00   | 117,531,199.21 |
| — 发行或承担的债务的公允价值             |                    |                  |                |
| — 发行的权益性证券的公允价值             |                    |                  |                |
| — 或有对价的公允价值                 |                    |                  |                |
| — 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       | 245,942,967.13     |                  |                |
| — 其他                        |                    |                  |                |
| 合并成本合计                      | 537,186,279.03     | 167,492,800.00   | 117,531,199.21 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 537,186,279.03     | 167,492,800.00   | 117,531,199.21 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |                    |                  |                |

## 3、处置子公司

## (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称              | 股权处置价款       | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式  | 丧失控制权的时点         | 丧失控制权时点的确定依据              | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------------------|--------------|------------|---------|------------------|---------------------------|----------------------------------|
| 湖南神农洞天旅游开发有限公司     | 7,494,192.36 | 100.00     | 全部转让    | 2024 年 6 月 30 日  | 股权转让协议、股权变更及公司管理层变更完成     | -                                |
| 株洲市国投保税物流经营有限公司    | 0            | 100.00     | 全部划拨    | 2024 年 6 月 30 日  | 股权转让协议、股权变更及公司管理层变更完成     | -                                |
| 湖南九郎山职教科创城发展集团有限公司 | 0            | 52.50      | 增加丧失控股权 | 2024 年 12 月 31 日 | 增资协议、股东会决议、股权变更及公司管理层变更完成 | -1,804,919,390.63                |

(续)

| 子公司名称              | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 湖南神农洞天旅游开发有限公司     |                   |                  |                  |                        |                           |                             |
| 株洲市国投保税物流经营有限公司    |                   |                  |                  |                        |                           |                             |
| 湖南九郎山职教科创城发展集团有限公司 | 47.50             | 2,572,740,410.76 | 2,572,740,410.76 |                        |                           | 【                           |

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称             | 注册地  | 业务性质      | 注册资本  | 对本企业的持股比例(%) | 对本企业的表决权比例(%) |
|-------------------|------|-----------|-------|--------------|---------------|
| 株洲市产业发展投资控股集团有限公司 | 湖南株洲 | 产业投资及管理服务 | 100 亿 | 90.00        | 90.00         |

注：本公司的最终控制方是株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 企业名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质        | 持股比例(%) | 对投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-----|-------------|---------|------------|
| 株洲农村商业银行股份有限公司     | 株洲市   | 株洲市 | 货币金融服务      | 20.00   | 权益法        |
| 株洲新芦淞产业发展集团有限公司    | 株洲市   | 株洲市 | 资本市场服务      | 37.50   | 权益法        |
| 湖南九郎山职教科创城发展集团有限公司 | 株洲市   | 株洲市 | 房地产行业       | 47.50   | 权益法        |
| 茶陵县茶祖印象茶业有限公司      | 株洲市   | 茶陵县 | 农业          | 28.12   | 权益法        |
| 湖南翔为通用航空有限公司       | 株洲市   | 株洲市 | 交通运输、仓储和邮政业 | 48.00   | 权益法        |

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 湖南奥悦冰雪旅游有限公司 | 联营企业        |

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
|------|------|--------|

|                   | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备          |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 其他应收账款：           |                  |               |                  |               |
| 湖南奥悦冰雪旅游有限公司      | 1,285,729,563.77 | 64,171,478.19 | 1,456,274,012.83 | 16,342,740.13 |
| 茶陵县茶祖印象茶业有限公司     | 57,487,435.76    | 16,000,000.00 | 58,628,045.41    |               |
| 湖南翔为通用航空有限公司      | 3,264,515.42     |               | 55,428,045.41    |               |
| 株洲新芦淞产业发展集团有限公司   | 20,000,000.00    |               | 220,000,000.00   |               |
| 株洲市产业发展投资控股集团有限公司 | 251,779,990.00   |               |                  |               |

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 1 年以内  | 1,632,660.00 | 594,000.00 |
| 合计     | 1,632,660.00 | 594,000.00 |
| 减：坏账准备 |              |            |
| 合计     | 1,632,660.00 | 594,000.00 |

（2）按坏账计提方法分类列示

| 类别            | 期末余额 |       |      |         |      |
|---------------|------|-------|------|---------|------|
|               | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|               | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |      |       |      |         |      |

| 类别             | 期末余额         |        |      |         |              |
|----------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,632,660.00 | 100.00 |      |         | 1,632,660.00 |
| 其中：账龄组合        | 1,632,660.00 | 100.00 |      |         | 1,632,660.00 |
| 合计             | 1,632,660.00 | 100.00 |      |         | 1,632,660.00 |

(续)

| 类别             | 上年年末余额     |        |      |         |            |
|----------------|------------|--------|------|---------|------------|
|                | 账面余额       |        | 坏账准备 |         | 账面价值       |
|                | 金额         | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |            |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |            |        |      |         |            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 594,000.00 | 100.00 |      |         | 594,000.00 |
| 其中：账龄组合        | 594,000.00 | 100.00 |      |         | 594,000.00 |
| 合计             | 594,000.00 | 100.00 |      |         | 594,000.00 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 期末余额         |      |         |
|-------|--------------|------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,632,660.00 |      |         |
| 合计    | 1,632,660.00 |      |         |

(续)

| 项目    | 上年年末余额     |      |         |
|-------|------------|------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 594,000.00 |      |         |
| 合计    | 594,000.00 |      |         |

(3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

| 债务人名称              | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------------|--------------------|----------|
| 株洲国投智慧城市产业发展投资有限公司 | 1,112,820.00 | 68.16              |          |
| 株洲市产权交易中心有限公司      | 259,920.00   | 15.92              |          |
| 株洲市人才发展集团有限公司      | 259,920.00   | 15.92              |          |
| 合计                 | 1,632,660.00 | 100.00             |          |

**2、其他应收款**

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 |      |        |

| 项目    | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收股利  | 2,579,700.00      | 45,749,583.34     |
| 其他应收款 | 15,215,371,551.61 | 19,627,898,328.76 |
| 合计    | 15,217,951,251.61 | 19,673,647,912.10 |

(1) 应收股利

| 项目（或被投资单位）          | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------------------|--------------|---------------|
| 株洲国金资本控股有限公司        |              | 45,749,583.34 |
| 株洲市平滑投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,579,700.00 |               |
| 小计                  | 2,579,700.00 | 45,749,583.34 |
| 减：坏账准备              |              |               |
| 合计                  | 2,579,700.00 | 45,749,583.34 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额              | 上年年末余额            |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内   | 5,695,177,643.58  | 6,582,357,326.99  |
| 1 至 2 年 | 4,895,967,486.64  | 4,918,735,257.25  |
| 2 至 3 年 | 1,621,747,908.81  | 2,572,391,393.13  |
| 3 至 4 年 | 470,011,358.15    | 2,144,182,006.81  |
| 4 至 5 年 | 1,313,253,372.64  | 2,103,577,250.39  |
| 5 年以上   | 1,433,725,397.98  | 1,474,397,408.27  |
| 小计      | 15,429,883,167.80 | 19,795,640,642.84 |
| 减：坏账准备  | 214,511,616.19    | 167,742,314.08    |
| 合计      | 15,215,371,551.61 | 19,627,898,328.76 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额            | 上年年末账面余额          |
|--------|-------------------|-------------------|
| 往来款    | 15,429,883,167.80 | 19,795,640,642.84 |
| 小计     | 15,429,883,167.80 | 19,795,640,642.84 |
| 减：坏账准备 | 214,511,616.19    | 167,742,314.08    |
| 合计     | 15,215,371,551.61 | 19,627,898,328.76 |

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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发生<br>信用减值） |                |
|-----------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| 上年年末余额                | 17,484,843.88      |                              | 150,257,470.20               | 167,742,314.08 |
| 上年年末其他应收款账面<br>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                  | 49,277,894.31      |                              |                              | 49,277,894.31  |
| 本期转回                  |                    |                              | 2,508,592.20                 | 2,508,592.20   |
| 本期转销                  |                    |                              |                              |                |
| 本期核销                  |                    |                              |                              |                |
| 其他变动                  |                    |                              |                              |                |
| 期末余额                  | 66,762,738.19      |                              | 147,748,878.00               | 214,511,616.19 |

## ④坏账准备的情况

| 类别   | 上年年末余额         | 本期变动金额        |       |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销         |                |
| 单项计提 | 150,257,470.20 |               |       | 2,508,592.20  | 147,748,878.00 |
| 账龄组合 | 17,484,843.88  | 49,277,894.31 |       |               | 66,762,738.19  |
| 合计   | 167,742,314.08 | 49,277,894.31 |       | 18,508,592.20 | 214,511,616.19 |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质 | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额  |
|-----------------------|------|------------------|-------|-------------------------|---------------|
| 株洲市云龙发展投资<br>控股集团有限公司 | 往来款  | 3,682,930,651.92 | 2 年以内 | 23.89                   |               |
| 株洲市国投轨道科技<br>城发展有限公司  | 往来款  | 3,166,460,746.85 | 5 年以内 | 20.54                   |               |
| 株洲云雅置业有限公<br>司        | 往来款  | 1,661,847,018.90 | 1 年以内 | 10.78                   |               |
| 湖南奥悦冰雪旅游有<br>限公司      | 往来款  | 1,282,229,563.77 | 2 年以内 | 8.32                    | 64,111,478.19 |
| 株洲市国投恒通资产<br>经营管理有限公司 | 往来款  | 760,554,149.93   | 3 年以内 | 4.93                    |               |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额              | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|------|------|-------------------|----|---------------------|---------------|
| 合计   | ——   | 10,554,022,131.37 | —— | 68.46               | 64,111,478.19 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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              |
| 对子公司投资     | 27,156,947,838.23 |              | 27,156,947,838.23 | 28,919,590,893.88 |              | 28,919,590,893.88 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,072,409,905.53  | 4,640,892.22 | 9,067,769,013.31  | 4,463,195,443.72  | 4,640,892.22 | 4,458,554,551.50  |
| 合计         | 36,229,357,743.76 | 4,640,892.22 | 36,224,716,851.54 | 33,382,786,337.60 | 4,640,892.22 | 33,378,145,445.38 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位                 | 上年年末余额           | 本期增减变动         |                |             |          |             |        | 期末余额             | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------|------------------|----------------|----------------|-------------|----------|-------------|--------|------------------|--------------|
|                       |                  | 追加投资           | 减少投资           | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                  |              |
| 东莞宜安科技股份有限公司          | 1,120,387,215.53 | 34,838,593.98  |                |             |          |             |        | 1,155,225,809.51 |              |
| 株洲市国创长银商业服务合伙企业（有限合伙） | 429,170,000.00   |                | 256,206,692.89 |             |          |             |        | 172,963,307.11   |              |
| 株洲市产业发展引导基金合伙企业（有限合伙） | 558,052,924.62   | 7,000,000.00   |                |             |          |             |        | 565,052,924.62   |              |
| 杭州华新科技有限公司            | 120,000,000.00   | 16,000,000.00  |                |             |          |             |        | 136,000,000.00   |              |
| 株洲国投产业园发展有限公司         | 674,276,011.99   | 372,900,000.00 |                |             |          |             |        | 1,047,176,011.99 |              |
| 株洲方元资产经营管理有限公司        | 4,200,000.00     |                | 4,200,000.00   |             |          |             |        |                  |              |

| 被投资单位                   | 上年年末余额           | 本期增减变动         |               |                     |              |                     |                | 期末余额             | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|----------------|------------------|--------------|
|                         |                  | 追加投资           | 减少投资          | 权益法下确<br>认的投资收<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他               |              |
| 株洲市国投轨道科技城发展有限公司        | 2,850,000,000.00 |                |               |                     |              |                     |                | 2,850,000,000.00 |              |
| 株洲云龙总部园区开发建设有限公司        | 169,303,791.87   |                |               |                     |              |                     |                | 169,303,791.87   |              |
| 株洲市国投创新创业投资有限公司         | 973,465,100.00   |                |               |                     |              |                     |                | 973,465,100.00   |              |
| 株洲市国投创盈私募股权基金合伙企业（有限合伙） | 642,870,000.00   |                |               |                     |              |                     |                | 642,870,000.00   |              |
| 株洲市仟里马私募股权基金合伙企业（有限合伙）  | 117,156,000.00   |                |               |                     |              |                     |                | 117,156,000.00   |              |
| 株洲市梧桐树私募股权基金合伙企业（有限合伙）  | 115,000,000.00   |                |               |                     |              |                     |                | 115,000,000.00   |              |
| 湖南神农洞天旅游开发有限公司          | 70,000,000.00    |                | 70,000,000.00 |                     |              |                     |                | -                |              |
| 株洲国投智慧城市产业发展投资有限公司      | 173,100,000.00   | 340,000,000.00 |               |                     |              |                     |                | 513,100,000.00   |              |
| 株洲市国投保税物流经营有限公司         | 50,000,000.00    |                |               |                     |              |                     |                | -50,000,000.00   |              |
| 株洲市恒通资产经营管理有限公司         | 413,411,242.01   |                |               |                     |              |                     |                | 413,411,242.01   |              |
| 株洲市产业与金融研究所有限公司         | 100,000,000.00   |                |               |                     |              |                     |                | 100,000,000.00   |              |

| 被投资单位                           | 上年年末余额           | 本期增减变动           |                |                     |              |                     |                | 期末余额              | 减值准备<br>期末余额     |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|--------------|---------------------|----------------|-------------------|------------------|
|                                 |                  | 追加投资             | 减少投资           | 权益法下确<br>认的投资收<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他                |                  |
| 株洲国金资本控股<br>有限公司                | 4,924,729,254.39 | 228,000,000.00   |                |                     |              |                     |                |                   | 5,152,729,254.39 |
| 株洲千金药业股份<br>有限公司                | 534,192,809.65   |                  |                |                     |              |                     |                |                   | 534,192,809.65   |
| 株洲天桥起重机械<br>股份有限公司              | 456,157,112.24   |                  |                |                     |              |                     |                |                   | 456,157,112.24   |
| 湖南星途航空航天<br>器制造有限公司             | 182,925,949.84   |                  |                |                     |              |                     |                |                   | 182,925,949.84   |
| 株洲市人才发展集<br>团有限公司               | 20,500,000.00    |                  |                |                     |              |                     |                |                   | 20,500,000.00    |
| 湖南九郎山职教科<br>创城发展集团有限<br>公司      | 4,584,153,324.03 | 2,200,000,000.00 |                |                     |              |                     |                | -6,784,153,324.03 |                  |
| 湖南力能实验装置<br>有限公司                | 10,000,000.00    |                  |                |                     |              |                     |                |                   | 10,000,000.00    |
| 株洲市云龙发展投<br>资控股集团有限公<br>司       | 9,626,540,157.71 | 300,000,000.00   |                |                     |              |                     |                | -453,361,910.95   | 9,473,178,246.76 |
| 株洲市国创田芯创<br>业投资基金合伙企<br>业(有限合伙) |                  | 500,000,000.00   |                |                     |              |                     |                |                   | 500,000,000.00   |
| 株洲市北斗产业发<br>展投资控股集团有<br>限公司     |                  | 1,034,330,000.00 |                |                     |              |                     |                |                   | 1,034,330,000.00 |
| 湖南大美新芦淞商<br>贸物流园开发有限            |                  | 722,058,501.67   | 184,872,222.64 |                     |              |                     |                | -184,872,222.64   | 537,186,279.03   |

| 被投资单位            | 上年年末余额            | 本期增减变动           |                |             |          |             |        |                   | 期末余额              | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------|----------|-------------|--------|-------------------|-------------------|----------|
|                  |                   | 追加投资             | 减少投资           | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他                |                   |          |
| 公司               |                   |                  |                |             |          |             |        |                   |                   |          |
| 齐齐哈尔奥悦冰雪旅游投资有限公司 |                   | 167,492,800.00   |                |             |          |             |        |                   | 167,492,800.00    |          |
| 江苏奥悦冰雪旅游投资有限公司   |                   | 117,531,199.21   |                |             |          |             |        |                   | 117,531,199.21    |          |
| 合计               | 28,919,590,893.88 | 6,040,151,094.86 | 330,406,692.89 |             |          |             |        | -7,472,387,457.62 | 27,156,947,838.23 |          |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                      | 年初余额           | 本期增减变动         |              |               |          |             |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额     |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|                            |                | 追加投资           | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 株洲市国盈制造业转型升级股权投资合伙企业（有限合伙） | 152,837,983.60 | 200,000,000.00 | 2,161,894.27 | -321,782.25   |          |             |        |    | 350,354,307.08 |              |
| 湖南特科能热处理有限公司               | 11,246,106.59  |                |              | 1,286,674.82  |          | 262,500.00  |        |    | 12,270,281.41  |              |
| 株洲耀祥光电科技有限公司               | 4,483,880.58   |                |              |               |          |             |        |    | 4,483,880.58   | 4,483,880.58 |
| 株洲正融投资有限公司                 | 8,608,284.21   |                |              | -4,547,459.78 |          |             |        |    | 4,060,824.43   |              |

| 被投资单位                | 年初余额           | 本期增减变动 |              |               |          |               |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|----------------------|----------------|--------|--------------|---------------|----------|---------------|--------|------|----------------|
|                      |                | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他   |                |
| 湖南千金湘江药业股份有限公司       | 179,188,603.36 |        |              | 30,318,151.69 |          | 8,208,000.00  |        |      | 201,298,755.05 |
| 株洲兆富中小企业信用投资股份有限公司   | 3,104,790.67   |        |              | 0.05          |          |               |        |      | 3,104,790.72   |
| 湖南山河航空动力机械股份有限公司     | 8,590,165.38   |        |              | -1,307.42     |          |               |        |      | 8,588,857.96   |
| 中航湖南通用航空发动机有限公司      | 72,746,320.59  |        |              | 2,669,548.80  |          | 2,400,000.00  |        |      | 73,015,869.39  |
| 株洲高科企业孵化器发展有限公司      | 18,823,389.99  |        |              | 1,327,930.42  |          | 360,620.27    |        |      | 19,790,700.14  |
| 湖南航翔燃气轮机有限责任公司       | 6,876,088.76   |        |              | 140,983.93    |          |               |        |      | 7,017,072.69   |
| 株洲钻石切削刀具公司           | 123,560,751.54 |        |              | 11,808,134.02 |          | 16,980,705.00 |        |      | 118,388,180.56 |
| 株洲高科发创智能制造装备创业投资有限公司 | 7,464,658.04   |        | 3,410,886.97 | 782,437.79    |          |               |        |      | 4,836,208.86   |
| 湖南翔为通用航空有限公司         | 19,887,355.08  |        |              | 1,429,529.60  |          |               |        |      | 21,316,884.68  |

| 被投资单位                          | 年初余额           | 本期增减变动       |            |               |          |              |        | 期末余额           | 减值准备期末余额   |
|--------------------------------|----------------|--------------|------------|---------------|----------|--------------|--------|----------------|------------|
|                                |                | 追加投资         | 减少投资       | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 |                |            |
| 株洲通用航空产业发展有限公司                 | 339,432,806.05 |              |            | -251,040.79   |          |              |        | 339,181,765.26 |            |
| 株洲农村商业银行                       | 426,803,529.20 |              |            | 1,929,439.10  |          | 8,025,600.00 |        | 420,707,368.30 |            |
| 湖南中电长城信息技术有限公司                 | 157,011.64     |              |            | -             |          |              |        | 157,011.64     | 157,011.64 |
| 茶陵县茶祖印象茶业有限公司                  | 33,541,049.78  |              |            | -7,307,129.14 |          |              |        | 26,233,920.64  |            |
| 株洲市国华智慧能源有限公司（株洲市国投双杰智慧能源有限公司） | 27,372,991.91  | 8,545,050.00 |            | 219,890.77    |          |              |        | 36,137,932.68  |            |
| 湖南世鑫新材料有限公司                    | 83,055,099.36  |              |            | 6,226,254.86  |          |              |        | 89,281,354.22  |            |
| 株洲国创启赋创业投资合伙企业（有限合伙）           | 23,937,710.77  |              |            | 3,382,621.18  |          |              |        | 27,320,331.95  |            |
| 湖南湘江力远健鲲鹏创业投资合伙企业（有限合伙）        | 56,637,125.20  |              | 145,691.95 | -6,601,741.41 |          |              |        | 49,889,691.84  |            |

| 被投资单位                          | 年初余额             | 本期增减变动           |      |               |          |              |        | 期末余额             | 减值准备期末余额 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------|---------------|----------|--------------|--------|------------------|----------|
|                                |                  | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他               |          |
| 株洲市国海国创千金医药创业投资合伙企业（有限合伙）募集监督户 | 181,630,480.10   |                  |      | -2,868,992.96 |          |              |        | 178,761,487.14   |          |
| 湖南协力药业有限公司                     | 56,746,854.12    |                  |      | 4,766,725.55  |          | 3,840,000.00 |        | 57,673,579.67    |          |
| 株洲市国创高驱投资合伙企业（有限合伙）            | 24,922,621.11    |                  |      | 4,413,054.86  |          |              |        | 29,335,675.97    |          |
| 株洲市专精特新智股权投资合伙企业（有限合伙）         |                  | 4,500,000.00     |      | -52,016.57    |          |              |        | 4,447,983.43     |          |
| 株洲市金财融资担保集团有限公司                | 583,080,391.15   |                  |      | 1,626,211.10  |          |              |        | 584,706,602.25   |          |
| 株洲新芦淞产业发展集团有限公司                | 1,543,527,136.71 |                  |      | 33,656,562.56 |          |              |        | 1,577,183,699.27 |          |
| 湖南九郎山职教科创城发展集团有限公司             |                  | 3,150,000,000.00 |      |               |          |              |        | 4,772,740,410.76 |          |
| 湖南大美新芦淞商贸物流园开发有限公司             | 430,815,189.77   |                  |      |               |          |              |        | -430,815,189.77  | -        |

| 被投资单位                    | 年初余额             | 本期增减变动           |              |               |          |               |        | 期末余额             | 减值准备期末余额     |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|----------|---------------|--------|------------------|--------------|
|                          |                  | 追加投资             | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他               |              |
| 湖南国磁动力科技有限公司             | 11,197,942.28    |                  |              | 4,893.48      |          |               |        | 11,202,835.76    |              |
| 株洲市先进产业集群发展母基金合伙企业（有限合伙） | 22,919,126.18    | 15,000,000.00    |              | 1,002,515.02  |          |               |        | 38,921,641.20    |              |
| 合计                       | 4,463,195,443.72 | 3,378,045,050.00 | 5,718,473.19 | 85,040,089.28 |          | 40,077,425.27 |        | 9,072,409,905.53 | 4,640,892.22 |

4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期金额         |    | 上期金额         |    |
|------|--------------|----|--------------|----|
|      | 收入           | 成本 | 收入           | 成本 |
| 主营业务 | 5,954,929.62 |    | 8,232,341.93 |    |
| 合计   | 5,954,929.62 |    | 8,232,341.93 |    |

5、投资收益

| 项目                  | 本期金额            | 上期金额           |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 85,040,089.28   | 124,558,128.89 |
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 54,426,342.69   | 84,215,810.33  |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益  | 154,610.00      | 645,373.65     |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 39,518,404.51   | 33,450,468.18  |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 84,994,132.89   | 20,031,995.26  |
| 债权投资持有期间取得的利息收入     | 2,579,700.00    |                |
| 处置子公司部分股权           | -64,754,065.35  | 6,080.52       |
| 其他                  | -179,780,561.08 |                |
| 合计                  | 22,178,652.94   | 262,907,856.83 |

株洲市国有资产投资控股集团有限公司

2025年4月29日

法定代表人：



周述勇

主管会计工作负责人：



祝甜

会计机构负责人：



易柳



# 营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



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。

(副本) (5-1)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 8276 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李峰农、乔久华

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

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。）



登记机关

2024 年 03 月 20 日



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  
国家企业信用信息公示系统报送年度报告

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



# 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



|       |                    |
|-------|--------------------|
| 姓名    | 张少球                |
| Sex   | 男                  |
| 出生日期  | 1966-1-10          |
| 工作单位  | 湖南财苑会计师事务所有限公司     |
| 身份证号码 | 43232219660110001X |



注册会计师: 张少球  
编号: 431100040001

证书编号:  
No. of Certificate

431100040001

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

1995 年 11 月 14 日  
/y /m /d  
2011 年 4 月 18 日补发新证

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
合格专用章

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





|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 姓名                | 匡增平             |
| Sex               | 男               |
| Date of birth     | 1977-04-28      |
| Working unit      | 湖南财苑会计师事务所有限公司  |
| Identity card No. | 430103770428451 |



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: 430800090010  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2005 07 25  
Date of Issuance

2013.3.4日已换

