株洲高科集团有限公司
2024年度
审 计 报 告

CAC审字[2025]1173号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目　　录

索　引	页　码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	4-5
2.合并利润表	6
3.合并现金流量表	7
4.合并所有者权益变动表	8-9
5.资产负债表	10-11
6.利润表	12
7.现金流量表	13
8.所有者权益变动表	14-15
9.财务报表附注	16-91
三、附件	
1.审计机构营业执照及执业许可证复印件	

CAC
CAC

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层 邮编：300042
52/F Centre Plaza,No.188 Jiefang Road,Heping District,Tianjin,P.R.C. Post 300042
电话(Tel)：86-22-23193866 传真(Fax)：86-22-23559045
网址(Web)：www.caccpallp.com

审 计 报 告

CAC 审字[2025]1173 号

株洲高科集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了株洲高科集团有限公司（以下简称“高科集团”）的财务报表，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和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，公允反映了高科集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于高科集团，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、其他信息

高科集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括高科集团2024年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估高科集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高科集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高科集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞

弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高科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高科集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就高科集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·天津

二〇二五年四月二十五日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	4,108,146,719.71	3,058,674,814.18
交易性金融资产	七（二）		2,086,538.82
衍生金融资产			
应收票据	七（三）	17,353,338.71	8,335,963.17
应收账款	七（四）	1,907,738,960.58	1,874,395,031.75
应收款项融资			
预付款项	七（五）	255,674,047.71	111,937,733.79
其他应收款	七（六）	5,953,988,735.46	5,139,862,624.84
其中：应收利息		5,722,500.00	
应收股利		5,231,900.00	507,469.23
存货	七（七）	60,041,864,757.74	58,117,587,538.17
合同资产	七（八）	3,811.68	3,811.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（九）	538,156,734.81	507,043,160.06
流动资产合计		**72,822,927,106.40**	**68,819,927,216.46**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	七（十）	144,500,975.92	207,102,637.22
长期应收款	七（十一）	1,399,400,935.11	1,399,400,935.11
长期股权投资	七（十二）	702,689,629.84	1,192,033,243.60
其他权益工具投资	七（十三）	534,224,559.63	1,117,577,964.21
其他非流动金融资产	七（十四）	493,853,162.69	593,853,162.69
投资性房地产	七（十五）	12,930,919,362.09	12,811,368,548.47
固定资产	七（十六）	288,353,117.95	364,965,362.39
在建工程	七（十七）	5,255,135,616.59	7,087,468,731.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十八）	2,002,121,575.23	2,048,749,124.96
开发支出	七（十九）	13,300,391.71	13,098,621.80
商誉	七（二十）		1,305,758.83
长期待摊费用	七（二十一）	18,947,380.08	28,152,649.68
递延所得税资产	七（二十二）	4,820.00	28,788,511.97
其他非流动资产	七（二十三）		3,494,474.94
非流动资产合计		**23,783,451,526.84**	**26,897,359,727.83**
资产总计		**96,606,378,633.24**	**95,717,286,944.29**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	七（二十四）	1,233,550,000.00	2,427,712,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七（二十五）	426,500,000.00	177,501,331.39
应付账款	七（二十六）	1,952,317,548.10	1,945,217,464.39
预收款项	七（二十七）	9,307,223.23	16,187,504.77
合同负债	七（二十八）	366,595,701.64	386,578,583.87
应付职工薪酬	七（二十九）	6,959,862.50	19,915,997.83
应交税费	七（三十）	30,020,531.35	35,728,183.02
其他应付款	七（三十一）	10,564,080,095.30	9,458,639,591.19
其中：应付利息		740,424,781.91	870,884,128.95
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（三十二）	14,526,238,849.68	14,389,360,660.89
其他流动负债	七（三十三）	1,182,242,237.38	4,224,056,760.29
流动负债合计		**30,297,812,049.18**	**33,080,898,077.64**
非流动负债：			
长期借款	七（三十四）	15,657,961,404.00	10,297,650,000.00
应付债券	七（三十五）	15,892,224,286.79	16,891,971,189.55
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			239,679.92
长期应付款	七（三十六）	1,790,315,529.08	2,526,105,984.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（三十七）	595,303,537.21	491,241,220.50
递延所得税负债	七（二十二）	143,326.25	3,461,600.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		**33,935,948,083.33**	**30,210,669,674.86**
负债合计		**64,233,760,132.51**	**63,291,567,752.50**
所有者权益：			
实收资本	七（三十八）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（三十九）	19,193,993,177.92	20,666,738,190.65
减：库存股			
其他综合收益	七（四十）	153,913,918.26	227,420,798.26
专项储备			
盈余公积	七（四十一）	411,737,914.11	411,493,214.73
未分配利润	七（四十二）	8,918,453,977.17	8,512,840,080.37
归属于母公司所有者权益合计		**30,678,098,987.46**	**31,818,492,284.01**
少数股东权益		1,694,519,513.27	607,226,907.78
所有者权益合计		**32,372,618,500.73**	**32,425,719,191.79**
负债和所有者权益总计		**96,606,378,633.24**	**95,717,286,944.29**

公司法定代表人：姚波印红　　主管会计工作负责人：刘莲印金　　会计机构负责人：蔡云印湘

合并利润表

2024年度

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七（四十三）	**4,387,634,453.93**	**6,145,594,653.11**
二、营业总成本		**4,430,568,908.96**	**5,723,492,592.41**
其中：营业成本	七（四十三）	3,864,800,020.77	4,877,978,583.55
税金及附加		150,404,613.28	255,407,106.18
销售费用	七（四十四）	53,847,126.73	75,203,992.81
管理费用	七（四十五）	224,886,251.73	255,155,041.00
研发费用			24,567,561.25
财务费用	七（四十六）	136,630,896.45	235,180,307.62
其中：利息费用		126,601,002.10	206,782,662.64
利息收入		8,657,394.09	18,243,912.82
加：其他收益	七（四十七）	190,194,272.71	160,098,868.66
投资收益(损失以"－"号填列)	七（四十八）	27,053,808.60	31,552,715.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,976,668.92	-5,296,614.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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)	七（四十九）	-2,603,435.77	43,672,138.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（五十）	-9,827,182.84	-53,733,275.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,171,660.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（五十一）	-177,949.57	10,349,464.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**161,705,058.10**	**612,870,312.03**
加：营业外收入	七（五十二）	52,698,729.26	3,509,286.63
减：营业外支出	七（五十三）	6,844,039.62	8,242,035.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**207,559,747.74**	**608,137,562.88**
减：所得税费用	七（五十四）	6,241,729.06	10,026,851.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**201,318,018.68**	**598,110,711.22**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**201,318,018.68**	**598,110,711.22**
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		**209,201,235.31**	**607,398,247.87**
少数股东损益		-7,883,216.63	-9,287,536.65
五、其他综合收益的税后净额		**-73,506,880.00**	**-10,630,196.49**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-73,506,880.00	-10,630,196.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-73,506,880.00	-
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		-73,506,880.00	
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			-10,630,196.49
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			-10,630,196.49
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**127,811,138.68**	**587,480,514.73**
归属于母公司股东的综合收益总额		**135,694,355.31**	**596,768,051.38**
归属于少数股东的综合收益总额		**-7,883,216.63**	**-9,287,536.65**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　　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：株洲高科集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,654,624,460.36	6,181,514,377.43
收到的税费返还		9,092,366.51	35,646,948.84
收到其他与经营活动有关的现金		21,779,113,722.69	10,637,567,379.76
经营活动现金流入小计		**25,442,830,549.56**	**16,854,728,706.03**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,254,558,182.90	5,311,887,101.28
支付给职工以及为职工支付的现金		164,659,973.87	258,539,102.31
支付的各项税费		453,431,160.61	486,660,124.30
支付其他与经营活动有关的现金		21,312,192,735.38	10,625,913,336.16
经营活动现金流出小计		**25,184,842,052.76**	**16,682,999,664.05**
经营活动产生的现金流量净额	七（五十五）	**257,988,496.80**	**171,729,041.98**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		331,343,160.43	885,312,369.04
取得投资收益所收到的现金		35,784,562.85	96,913,198.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			9,364,881.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-15,562,375.10
收到其他与投资活动有关的现金			43,750.00
投资活动现金流入小计		**367,127,723.28**	**976,071,823.59**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		233,043,906.52	315,654,537.94
投资支付的现金		94,084,606.86	566,234,811.24
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			1,166,120.68
投资活动现金流出小计		**327,128,513.38**	**883,055,469.86**
投资活动产生的现金流量净额		**39,999,209.90**	**93,016,353.73**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,600,000.00
取得借款收到的现金		26,838,328,600.00	22,759,841,634.60
收到其他与筹资活动有关的现金		3,126,696,105.34	908,243,837.27
筹资活动现金流入小计		**29,965,024,705.34**	**23,671,685,471.87**
偿还债务支付的现金		26,437,605,343.44	20,111,556,293.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,948,264,450.22	2,841,306,577.73
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		92,992,240.00	473,546,865.46
筹资活动现金流出小计		**29,478,862,033.66**	**23,426,409,737.12**
筹资活动产生的现金流量净额		**486,162,671.68**	**245,275,734.75**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		418,888.35	1,970,871.13
五、现金及现金等价物净增加额		**784,569,266.73**	**511,992,001.59**
加：期初现金及现金等价物余额	七（五十五）	1,803,995,903.36	1,292,003,901.77
六、期末现金及现金等价物余额	七（五十五）	**2,588,565,170.09**	**1,803,995,903.36**

公司法定代表人：姚波印红　　主管会计工作负责人：刘莲印金　　会计机构负责人：蔡云湘印

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	20,666,738,190.65	-	227,420,798.26	-	411,493,214.73	8,512,840,080.37	31,818,492,284.01	607,226,907.78	32,425,719,191.79
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并					-					-	-	-	-
其他											-		-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	20,666,738,190.65	-	227,420,798.26	-	411,493,214.73	8,512,840,080.37	31,818,492,284.01	607,226,907.78	32,425,719,191.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-1,472,745,012.73	-	-73,506,880.00	-	244,699.38	405,613,896.80	-1,140,393,296.55	1,087,292,605.49	-53,100,691.06
(一)综合收益总额							-73,506,880.00			209,201,235.31	135,694,355.31	-7,883,216.63	127,811,138.68
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,472,745,012.73	-	-	-	-	196,657,360.87	-1,276,087,651.86	1,095,175,822.12	-180,911,829.74
1、所有者投入的普通股											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4、其他					-1,472,745,012.73					196,657,360.87	-1,276,087,651.86	1,095,175,822.12	-180,911,829.74
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	244,699.38	-244,699.38	-	-	-
1、提取盈余公积									244,699.38	-244,699.38	-		-
2、对所有者的分配											-		-
3、其他											-		-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本											-		-
2、盈余公积转增资本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他综合收益结转留存收益											-		-
6、其他											-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、本期提取											-		-
2、本期使用											-		-
(六)其他											-		-
四、本年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	19,193,993,177.92	-	153,913,918.26	-	411,737,914.11	8,918,453,977.17	30,678,098,987.46	1,694,519,513.27	32,372,618,500.73

公司法定代表人：姚波印　　主管会计工作负责人：刘莲印　　会计机构负责人：蔡云湘印

合并所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	21,758,016,216.53	-	238,050,994.75	-	394,208,193.09	7,914,939,693.92	32,305,215,098.29	803,770,282.54	33,108,985,380.83
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	21,758,016,216.53	-	238,050,994.75	-	394,208,193.09	7,914,939,693.92	32,305,215,098.29	803,770,282.54	33,108,985,380.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	-1,091,278,025.88	-	-10,630,196.49	-	17,285,021.64	597,900,386.45	-486,722,814.28	-196,543,374.76	-683,266,189.04
（一）综合收益总额							-10,630,196.49			607,398,247.87	596,768,051.38	-9,287,536.65	587,480,514.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,091,278,025.88	-	-	-	-	-	-1,091,278,025.88	-187,255,838.11	-1,278,533,863.99
1、所有者投入的普通股											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4、其他					-1,091,278,025.88						-1,091,278,025.88	-187,255,838.11	-1,278,533,863.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,285,021.64	-17,285,021.64	-	-	-
1、提取盈余公积									17,285,021.64	-17,285,021.64	-		-
2、对所有者的分配											-		-
3、其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,787,160.22	7,787,160.22	-	7,787,160.22
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										7,787,160.22	7,787,160.22		7,787,160.22
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、本期提取											-		-
2、本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	20,666,738,190.65	-	227,420,798.26	-	411,493,214.73	8,512,840,080.37	31,818,492,284.01	607,226,907.78	32,425,719,191.79

公司法定代表人：姚波印　　主管会计工作负责人：刘莲印　　会计机构负责人：蔡云湘印

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,350,629,828.81	1,692,280,720.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	2,270,000.00	2,090,000.00
应收款项融资			
预付款项		716,623.48	982,206.58
其他应收款	十二（二）	19,551,799,810.31	16,016,933,955.89
其中：应收利息		5,722,500.00	
应收股利		5,231,900.00	
存　货		28,178,322,686.06	25,934,709,901.12
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		60,878,353.88	53,928,544.20
流动资产合计		**49,144,617,302.54**	**43,700,925,328.39**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		804,629,035.11	804,629,035.11
长期股权投资	十二（三）	24,162,321,470.06	26,801,861,996.57
其他权益工具投资		190,945,523.82	273,685,345.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,790,560.60	25,029,231.92
固定资产		14,593,228.27	16,645,890.50
在建工程			592,558.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		66,294,339.96	68,626,316.55
开发支出		12,886,776.62	12,685,006.71
商誉			
长期待摊费用		60,582.05	90,873.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**25,276,521,516.49**	**28,003,846,254.76**
资产总计		**74,421,138,819.03**	**71,704,771,583.15**

公司法定代表人：姚波印　　主管会计工作负责人：刘莲印　　会计机构负责人：蔡云湘印

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,500,000.00	1,080,000.00
应付账款		98,011,149.25	80,773,093.76
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		6,386.94	6,386.94
应交税费		528,960.16	211,843.49
其他应付款		11,672,405,708.96	11,023,237,777.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,835,348,411.01	7,836,733,671.70
其他流动负债		1,158,608,000.00	4,200,000,000.00
流动负债合计		**24,964,408,616.32**	**23,142,042,773.70**
非流动负债：			
长期借款		6,739,350,004.00	3,540,260,000.00
应付债券		13,867,724,414.43	14,578,191,990.28
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		305,058.93	266,616,483.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**20,607,379,477.36**	**18,385,068,473.62**
负债合计		**45,571,788,093.68**	**41,527,111,247.32**
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,732,841,312.55	24,063,597,916.80
减：库存股			
其他综合收益		-146,813.54	-146,813.54
专项储备			
盈余公积		411,665,622.65	411,420,923.27
未分配利润		3,704,990,603.69	3,702,788,309.30
所有者权益合计		**28,849,350,725.35**	**30,177,660,335.83**
负债和所有者权益总计		**74,421,138,819.03**	**71,704,771,583.15**

公司法定代表人：姚波印红　　主管会计工作负责人：刘莲印金　　会计机构负责人：蔡云印湘

母公司利润表

2024年度

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	**306,387,167.04**	**1,185,187,753.57**
减：营业成本	十二（四）	216,197,682.15	899,057,731.71
税金及附加		1,114,101.06	7,820,915.54
销售费用		6,942,402.58	6,765,434.12
管理费用		75,849,080.28	69,250,697.35
研发费用			
财务费用		149,394.38	-194,510.45
其中：利息费用			
利息收入		331,549.05	331,549.05
加：其他收益		169,148.72	
投资收益(损失以"－"号填列)	十二（五）	-1,894,393.48	26,172,197.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,389,568.49	5,277,043.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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)		-238,671.32	-297,723.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,513,824.17	-52,008,528.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-176,820.57	-865.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**2,479,945.77**	**176,352,565.06**
加：营业外收入		17,048.00	16,065.30
减：营业外支出		50,000.00	303,163.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**2,446,993.77**	**176,065,467.18**
减：所得税费用			3,215,250.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**2,446,993.77**	**172,850,216.40**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,446,993.77	172,850,216.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		**2,446,993.77**	**172,850,216.40**
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：姚波印　　主管会计工作负责人：刘莲印　　会计机构负责人：蔡云湘印

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	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		397,270,000.00	929,086,028.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,226,695,458.38	27,124,164,383.13
经营活动现金流入小计		**35,623,965,458.38**	**28,053,250,411.80**
购买商品、接受劳务支付的现金		47,095,382.97	23,784,272.55
支付给职工以及为职工支付的现金		45,771,708.69	42,622,272.98
支付的各项税费		5,083,582.95	16,724,402.80
支付其他与经营活动有关的现金		38,908,992,692.51	29,736,671,534.31
经营活动现金流出小计		**39,006,943,367.12**	**29,819,802,482.64**
经营活动产生的现金流量净额		**-3,382,977,908.74**	**-1,766,552,070.84**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		277,934,504.50	77,956,562.11
取得投资收益所收到的现金		14,031,164.95	44,531,122.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			51,800.00
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		**291,965,669.45**	**122,539,484.88**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,098,633.00	2,083,258.19
投资支付的现金		54,830,425.53	772,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,513.11	865.30
投资活动现金流出小计		**55,935,571.64**	**774,464,123.49**
投资活动产生的现金流量净额		**236,030,097.81**	**-651,924,638.61**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,688,148,842.69	13,725,902,856.77
收到其他与筹资活动有关的现金		22,563,683.92	11,654,248.32
筹资活动现金流入小计		**19,710,712,526.61**	**13,737,557,105.09**
偿还债务支付的现金		15,348,366,515.70	8,730,757,209.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,720,215,524.22	1,455,381,590.20
支付其他与筹资活动有关的现金		124,724,702.92	122,810,611.72
筹资活动现金流出小计		**17,193,306,742.84**	**10,308,949,411.59**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,517,405,783.77**	**3,428,607,693.50**
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		**-629,542,027.16**	**1,010,130,984.05**
加：期初现金及现金等价物余额		**1,412,592,820.60**	**402,461,836.55**
六、期末现金及现金等价物余额		**783,050,793.44**	**1,412,592,820.60**

公司法定代表人：姚波印　　主管会计工作负责人：刘莲印　　会计机构负责人：蔡云湘印

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	24,063,597,916.80	-	-146,813.54	-	411,420,923.27	3,702,788,309.30	30,177,660,335.83
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	24,063,597,916.80	-	-146,813.54	-	411,420,923.27	3,702,788,309.30	30,177,660,335.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-1,330,756,604.25	-	-	-	244,699.38	2,202,294.39	-1,328,309,610.48
（一）综合收益总额										2,446,993.77	2,446,993.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,330,756,604.25	-	-	-	-	-	-1,330,756,604.25
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他					-1,330,756,604.25						-1,330,756,604.25
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	244,699.38	-244,699.38	-
1、提取盈余公积									244,699.38	-244,699.38	-
2、对所有者的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本											-
2、盈余公积转增资本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	22,732,841,312.55	-	-146,813.54	-	411,665,622.65	3,704,990,603.69	28,849,350,725.35

公司法定代表人：姚波印红　　主管会计工作负责人：刘莲印金　　会计机构负责人：蔡云湘印

母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：株洲高科集团有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	24,926,710,419.47	-	-146,813.54	-	394,135,901.63	3,547,223,114.54	30,867,922,622.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	24,926,710,419.47	-	-146,813.54	-	394,135,901.63	3,547,223,114.54	30,867,922,622.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-863,112,502.67	-	-	-	17,285,021.64	155,565,194.76	-690,262,286.27
（一）综合收益总额										172,850,216.40	172,850,216.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-863,112,502.67	-	-	-	-	-	-863,112,502.67
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他					-863,112,502.67						-863,112,502.67
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,285,021.64	-17,285,021.64	-
1、提取盈余公积									17,285,021.64	-17,285,021.64	-
2、对所有者的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本											-
2、盈余公积转增资本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	24,063,597,916.80	-	-146,813.54	-	411,420,923.27	3,702,788,309.30	30,177,660,335.83

公司法定代表人：姚波印　　主管会计工作负责人：刘莲印　　会计机构负责人：蔡云湘印

株洲高科集团有限公司
财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：株洲高科集团有限公司

注册地址：湖南省株洲市天元区株洲大道898号高科总部壹号

总部地址：湖南省株洲市天元区株洲大道898号高科总部壹号

营业期限：1999年3月17日至无固定期限

注册资本：20亿元，实收资本为20亿元。

法定代表人：姚红波

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：土地开发出让、工业厂房开发、房地产开发、工程建设等。

公司经营范围：高新技术项目投资开发和高新技术产品的生产经营；高新区工业园区及周边配套园区土地开发建设及配套建设；水利工程建设；管理经营管委会现有国有资产；科技园区开发，技术咨询、转让、培训、服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告由董事会 2025 年 4 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括及控制的子公司，明细如下：

单位名称	级次
湖南天易集团有限公司	一级
株洲村镇建设开发集团有限公司	一级
湖南高科园创园区管理服务有限公司	一级
株洲高科汽车园投资发展有限公司	一级
株洲云峰二号私募股权基金合伙企业(有限合伙)	一级

报告期内，新增或减少子公司的情况参见附注八。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表

及其附注的披露要求。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

董事会相信拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	500 万元
本期重要的应收款项核销	500 万元
重要的账龄超过一年的预付账款	500 万元
重要的账龄超过一年的应收股利	500 万元
合同资产账面价值发生重大变动	500 万元
重要的在建工程	2000 万元
重要的账龄超过一年的应付账款	100 万元
重要的账龄超过一年的预收账款	100 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	500 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	2000 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	2000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	2000 万元

（六）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，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

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

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

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；其他合同安排产生的权利；被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否

足够使其拥有对被投资方的权力。

可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。应考虑的因素包括但不限于：①能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于、被投资方活动的重大部分有参与其中、自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与不一致的，在编制合并报表时，按的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

作为合营方对共同经营，确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

当作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由向共同经营投出或出售资产的情况，全额确认该损失；对于自共同经营购买资产的情况，按承担的份额确认该损失。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入

到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1.金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，按照根据附注三、（二十七）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2.金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3.金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减

值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.金融负债的分类和后续计量

将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5.金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

-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。

6.金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价；

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)。

7.金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）具有较低的信用风险

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，并且即便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应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）信用风险显著增加

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否

已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8.权益工具

发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二）应收票据及应收款项

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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.应收账项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收款项的信用风险与预期信用损失率如下：

1）单项计提坏账准备的应收款项

本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，单项计提坏账准备。

2）按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	一般性应收款项客户不存在显著差异	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2 关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项	信用风险较低，不计提坏账
组合 3 无风险组合	应收政府职能部门及国有投资企业，押金、保证金、代垫款、质保金、员工备用金等应收款项	信用风险较低，无明显减值迹象，不计提坏账
组合 4 其他组合	年末小额贷款资产余额与保理余额按 5 级分类预计信用损失	按照 5 级分类预计信用损失

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十三）存货

1.存货的分类

存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、工程施工、土地开发成本、分期收款发出商品、自制半成品和在产品等种类。

2.存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A．如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理:a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生;d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a.确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b.长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c.合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d.编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2.后续计量及损益确认

（1）后续计量

对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与采用的会计政策或会计期间不一致，按会计政策或会计期间对被投

资单位的财务报表进行调整；②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；③对与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于的部分予以抵销；④与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4.长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时

间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，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。

（十七）固定资产

1.固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能

力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3.固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率3%或5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

4.固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）在建工程

1.在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2.在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3.在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十）无形资产

1.无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2.对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	摊销年限(年)
软件	5-10
土地使用权	40、50、70
专利权	6、10、20
非专利技术	20
商标权	10
特许权	10

3.内部研究与开发支出

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1.商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2.商誉的减值测试和减值准备的计提方法

在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价

值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1.长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2.摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有

支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为确定推定义务金额提供了明显证据。

2.离职后福利-设定提存计划

在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.离职后福利-设定受益计划

按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.辞退福利

向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（二十五）预计负债

涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

a．该义务是承担的现时义务；

b．履行该义务很可能导致经济利益流出；

c．该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十六）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

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，发行的其他金融工具应归类为金融负债。

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.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、（十九））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，作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司的主要收入类型如下：

1.土地整理收入

本公司在株洲市天元区（高新区）授权下负责区域范围的全部土地整理服务。该部分业务为政府委托业务，在规划的土地征拆整理完毕后，公司将整理的土地移交给区土储中心，区土储中心通过公开挂牌进行出让，土地成交后根据与政府的结算确认收入。

2.房屋销售

公司的房屋销售收入包括工业厂房和商品房的销售，公司在办理房屋移交手续，客户签字确认时确认房屋销售收入。

3.商品销售

本公司将商品移交客户、取得收货证明或验收单时，即履行了商品合同中的履约义务时，确认商品销售收入。

4.服务业务收入

本公司为园区内企业提供租赁、物业、咨询等服务业务，完成合同履约义务后双方签字确认。在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

-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；

-该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

-该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

-本公司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；

-为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十九）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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，

直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1.本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

-固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

-取决于指数或比率的可变租赁付款额；

-本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

-租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

-根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

-根据担保余值预计的应付金额发生变动；

-用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

-本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2.本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否

转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

-承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

-取决于指数或比率的可变租赁付款额；

-购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

-承租人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；

-由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

无。

（二）重要会计估计变更

无。

五、前期会计差错更正

无。

六、税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、计算缴纳	7
教育费附加	增值税	3
地方教育附加	增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12、1.2

注：本公司一般纳税人商品销售增值税税率适用 13%；房地产、建设工程增值税税率适用 9%，咨询服务、技术服务、担保服务、保理服务、贷款服务、资金占用费等适用的增值税税率为 6%，租赁服务简易计税适用的增值税征收率为 5%。本公司下属部分子公司适用小规模纳税人销售货物与提供服务按 3%征收率。

七、合并财务报表项目附注

注：期初是指 2024 年 1 月 1 日，期末是指 2024 年 12 月 31 日；上期是指 2023 年度，本期是指 2024 年度。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,350.00	17,457.52
银行存款	3,310,989,669.38	2,194,374,726.05
其他货币资金	797,137,700.33	864,282,630.61
合计	**4,108,146,719.71**	**3,058,674,814.18**
其中：使用有限制的款项总额	1,519,581,549.62	1,254,678,910.82

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或银行承兑汇票保证金	1,519,581,549.62	1,254,678,910.82
合计	**1,519,581,549.62**	**1,254,678,910.82**

（二）交易性金融资产

种类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,086,538.82
其中：权益工具投资		2,086,538.82
合计		**2,086,538.82**

（三）应收票据

1．应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,353,338.71	8,335,963.17
商业承兑汇票		
小计	**17,353,338.71**	**8,335,963.17**
减：坏账准备		
合计	**17,353,338.71**	**8,335,963.17**

2.期末无已质押的应收票据。

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票据。

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（四）应收账款

1.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	价值
按单项计提预期信用损失的应收账款	4,251,094.18	0.22	4,251,094.18	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,931,064,403.32	99.78	23,325,442.74	1.21	1,907,738,960.58
其中：账龄组合	391,923,775.25	20.25	23,325,442.74	5.95	368,598,332.51
无风险组合	1,529,140,628.07	79.01			1,529,140,628.07
其他组合	10,000,000.00	0.52			10,000,000.00
合计	**1,935,315,497.50**	**100.00**	**27,576,536.92**		**1,907,738,960.58**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失的应收账款	4,251,094.18	0.22	4,251,094.18	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,903,409,816.01	99.78	29,014,784.26	1.52	1,874,395,031.75
其中：账龄组合	1,022,709,215.75	53.61	28,974,784.26	2.83	993,734,431.49
无风险组合	876,700,600.26	45.96			876,700,600.26
其他组合	4,000,000.00	0.21	40,000.00	1.00	3,960,000.00
合计	**1,907,660,910.19**	**100.00**	**33,265,878.44**		**1,874,395,031.75**

2.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

王泉福	2,323,758.00	2,323,758.00	100.00	预计不可收回
湖南天鹰钻机制造有限公司	1,577,868.18	1,577,868.18	100.00	预计不可收回
贺建军	349,468.00	349,468.00	100.00	预计不可收回
合计	**4,251,094.18**	**4,251,094.18**		

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	265,961,736.67	67.86	2,659,617.40	600,082,533.78	58.68	
1至2年	31,494,375.29	8.04	1,574,718.76	333,924,161.49	32.65	13,668,826.47
2至3年	59,260,985.47	15.12	5,926,098.55	74,467,710.92	7.28	7,445,881.89
3至4年	28,351,353.23	7.23	8,505,405.97	8,685,870.31	0.85	2,605,761.10
4至5年	4,391,445.06	1.12	2,195,722.53	589,248.93	0.06	294,624.48
5年以上	2,463,879.53	0.63	2,463,879.53	4,959,690.32	0.48	4,959,690.32
合计	**391,923,775.25**	**100.00**	**23,325,442.74**	**1,022,709,215.75**	**100.00**	**28,974,784.26**

（2）采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	1,529,140,628.07			876,700,600.26		
合计	**1,529,140,628.07**			**876,700,600.26**		

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
株洲西城置业有限公司	761,205,325.68	39.33	
株洲市天元区财政局	122,897,648.63	6.35	
株洲市天元区城市管理和综合执法局	116,388,791.82	6.01	
株洲市城发文化产业投资运营有限公司	86,926,510.00	4.49	
株洲宏达电子股份有限公司	72,931,083.64	3.77	6,155,365.60
合计	**1,160,349,359.77**	**59.96**	**6,155,365.60**

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	177,753,770.60	69.52		37,485,199.36	33.49	
1至2年	6,073,708.04	2.38		6,229,329.02	5.56	
2至3年	4,970,842.61	1.94		29,215,155.49	26.10	
3年以上	66,875,726.46	26.16		39,008,049.92	34.85	

账龄	期末数			期初数		
合计	**255,674,047.71**	**100.00**		**111,937,733.79**	**100.00**	

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
株洲信息港置业有限公司	47,500,000.00	18.58	
梧州市宏业发展有限公司	28,787,988.60	11.26	
株洲信息港发展有限公司	27,200,000.00	10.64	
华锦(苏州)新能源有限公司	27,000,000.00	10.56	
湖南省德盛科工贸有限公司	24,040,000.00	9.40	
合计	**154,527,988.60**	**60.44**	

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,722,500.00	
应收股利	5,231,900.00	507,469.23
其他应收款	5,943,034,335.46	5,139,355,155.61
合计	**5,953,988,735.46**	**5,139,862,624.84**

1.应收利息

应收利息明细列示如下：

类别	期末余额	期初余额
恒丰银行股份有限公司长沙分行	5,722,500.00	
合计	**5,722,500.00**	

2.应收股利

应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
株洲市平滑投资基金合伙企业(有限合伙)	5,231,900.00	
株洲高新智慧物业服务有限公司		507,469.23
合计	**5,231,900.00**	**507,469.23**

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款项	497,000.00	0.01	497,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款项	6,256,375,048.74	99.99	313,340,713.28	5.01	5,943,034,335.46
其中：账龄组合	632,887,925.49	10.12	313,340,713.28	49.51	319,547,212.21
无风险组合	5,623,487,123.25	89.88			5,623,487,123.25

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合计	**6,256,872,048.74**	**100.00**	**313,837,713.28**		**5,943,034,335.46**

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款项	20,686,150.60	0.37	20,686,150.60	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款项	5,463,195,164.44	99.63	323,840,008.83	5.93	5,139,355,155.61
其中：账龄组合	1,194,768,101.30	21.79	320,689,350.70	26.84	874,078,750.60
无风险组合	4,255,824,430.64	77.61			4,255,824,430.64
其他组合	12,602,632.50	0.23	3,150,658.13	25.00	9,451,974.37
合计	**5,483,881,315.04**	**100.00**	**344,526,159.43**		**5,139,355,155.61**

（2）单项计提预期信用损失的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
株洲广洋高科技有限公司	497,000.00	497,000.00	100.00	注销
合计	**497,000.00**	**497,000.00**		

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	297,124,810.02	46.95	2971063.91	612,365,219.07	51.26	
1至2年	10,866,709.82	1.72	543,335.49	177,176,177.46	14.83	8,832,727.13
2至3年	4,014,147.09	0.63	401,414.71	34,946,745.25	2.92	3,487,769.53
3至4年	15,636,316.69	2.47	4,690,895.01	3,185,657.48	0.27	955,697.24
4至5年	1,023,875.42	0.16	511,937.71	119,362,290.47	9.99	59,681,145.24
5年以上	304,222,066.45	48.07	304,222,066.45	247,732,011.57	20.73	247,732,011.56
合计	**632,887,925.49**	**100.00**	**313,340,713.28**	**1,194,768,101.30**	**100.00**	**320,689,350.70**

（4）坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	323,840,008.83		20,686,150.60	344,526,159.43
期初余额在本期				
--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				
本期收回或转回	-2,883,117.50			-2,883,117.50
本期转销				
本期核销				
合并范围变化	-7,616,178.05		-20,189,150.60	-27,805,328.65
期末余额	**313,340,713.28**		**497,000.00**	**313,837,713.28**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
株洲市天元区土地储备中心	往来款	1,499,739,459.00	23.97	
株洲锦源发展集团有限公司	往来款	832,481,745.40	13.31	
株洲市天元区财政局	往来款	1,186,837,815.31	18.97	
株洲高科建设工程有限公司	往来款	459,901,626.78	7.35	
株洲湘誉房地产开发有限公司	往来款	154,212,785.45	2.46	9,175,660.73
合计		**4,133,173,431.94**	**66.06**	**9,175,660.73**

（七）存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,829,253.62		1,829,253.62
库存商品	4,786,469.45		4,786,469.45
周转材料及低值易耗品	965,453.02		965,453.02
土地开发成本	43,671,046,745.48		43,671,046,745.48
房产开发成本	13,125,901,573.44		13,125,901,573.44
开发产品	3,234,238,463.47		3,234,238,463.47
合同履约成本	3,096,799.26		3,096,799.26
合计	**60,041,864,757.74**		**60,041,864,757.74**

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,851,252.73	8,336,662.22	29,514,590.51
自制半成品及在产品	10,617,537.76		10,617,537.76
库存商品	31,459,688.16	5,875,630.67	25,584,057.49
周转材料及低值易耗品	5,090,689.43		5,090,689.43
土地开发成本	40,763,703,010.18		40,763,703,010.18
房产开发成本	12,994,615,057.38		12,994,615,057.38
开发产品	4,270,176,409.63		4,270,176,409.63
合同履约成本	16,902,034.93		16,902,034.93
委托加工物资	1,384,150.86		1,384,150.86
合计	**58,131,799,831.06**	**14,212,292.89**	**58,117,587,538.17**

（八）合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	3,811.68		3,811.68	3,811.68		3,811.68
合计	**3,811.68**		**3,811.68**	**3,811.68**		**3,811.68**

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证增值税	494,036,355.09	475,555,821.50
预交企业所得税	20,146,060.48	16,983,917.59
预交其他税费	23,974,319.24	14,503,420.97
小计	538,156,734.81	507,043,160.06
减：减值准备		
合计	**538,156,734.81**	**507,043,160.06**

（十）其他债权投资

其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
华金国证 1 号集合资产管理计划		36,024,769.28
湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司的二级资本债券	24,250,000.00	24,250,000.00
江苏嘉和源资产管理有限公司		22,576,892.02
陕西国际信托有限公司信托保障基金		3,000,000.00
湘联控股有限公司	250,975.92	250,975.92
湖南商泰健康管理合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00
湖南省财信信托有限责任公司信托资金		1,000,000.00
湖南湘潭天易农村商业银行二级资本债	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	**144,500,975.92**	**207,102,637.22**

（十一）长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期回购款	1,399,400,935.11		1,399,400,935.11
小计	1,399,400,935.11		1,399,400,935.11
减：一年内到期部分			
合计	**1,399,400,935.11**		**1,399,400,935.11**

（续表）

项目	期初余额			采用的折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
长期回购款	1,399,400,935.11		1,399,400,935.11	
小计	1,399,400,935.11		1,399,400,935.11	
减：一年内到期部分				
合计	**1,399,400,935.11**		**1,399,400,935.11**	

注：公司与株洲市天元区财政局签订资产置换协议，将建设的万丰湖景观公园、东湖学校、栗雨学校、新马学校等进行回购，回购期为7到10年。

（十二）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营公司投资	1,192,520,456.29		489,343,613.76	703,176,842.53
减:长期股权投资减值准备	487,212.69			487,212.69
合计	**1,192,033,243.60**		**489,343,613.76**	**702,689,629.84**

2.对联营企业投资

被投资单位	期初余额	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	期末余额	减值准备期末余额
株洲中车时代高新投资有限公司	325,323,235.84		325,323,235.84						
株洲兴新电力有限责任公司	131,841,948.40		706,300.75	2,039,676.92				133,175,324.57	
湖南机动车检测技术有限公司	93,759,889.54		93,759,889.54						
江门市科恒实业股份有限公司	125,522,017.33			-9,871,020.88				115,650,996.45	
湖南国磁动力科技有限公司		12,000,000.00		4,891.61				12,004,891.61	
株洲宏泰殡仪服务有限公司	1,792,846.16			-53,329.52				1,739,516.64	
株洲特来电充电网科技有限公司	8,103,947.73			23,006.84				8,126,954.57	
株洲聚成砂石有限公司	300,000.00							300,000.00	
株洲高新智慧物业服务有限公司	2,747,375.11			1,746,562.54				4,493,937.65	
株洲市科技创新公共服务有限公司	1,980,143.62			-1,980,143.62					
株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司	9,640,502.88			362,192.21			400,000.00	9,602,695.09	
湖南弘源高科汽车经营管理有限公司	1,666,194.47							1,666,194.47	
株洲红星国际会展有限公司	1,824,555.46			92,961.93				1,917,517.39	
高盛擎动（株洲）体育文化发展有限公司		4,900,000.00		-2,856,070.69				2,043,929.31	
株洲新奥神农城能源服务有限公司	13,200,569.58			-1,186,705.66				12,013,863.92	
株洲天易商联商务服务有限公司	487,212.69							487,212.69	487,212.69
顺明投资发展有限公司	43,824,200.00			204,190.20				44,028,390.20	
湖南长城非凡信息科技有限公司	54,187,181.92							54,187,181.92	
湖南易合实业发展有限公司	231,564,604.46			-8,896,166.32				222,668,438.14	
阿李动力科技有限公司	4,019,729.30			-63,181.28				3,956,548.02	
湖南高科发创智能制造装备创业投资有限公司	58,707,290.92		46,868,262.47	2,275,108.53				14,114,136.98	
株洲市熙石实业发展有限公司	59,862,353.16			1,136,759.75				60,999,112.91	
株洲金控企业投融资服务有限公司	2,483,158.76		2,483,158.76						
湖南创享未来信息技术有限公司	1,673,652.78		1,673,652.78						
湖南永盛新材料股份有限公司	18,007,846.18		18,007,846.18						
合计	**1,192,520,456.29**	**16,900,000.00**	**488,822,346.32**	**-17,021,267.44**			**400,000.00**	**703,176,842.53**	**487,212.69**

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	期初余额
株洲钻石切削刀具股份有限公司	78,088,942.50	78,088,942.50
株洲中开院投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00
株洲正融投资有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
株洲长房置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
株洲源禾农业发展有限公司	450,000.00	450,000.00
株洲湘水湾生态公园经营管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
株洲五丰投资管理企业（有限合伙）		280,000.00
株洲泰山置业有限公司	1,000,000.00	45,674,060.00
株洲市云享信息科技有限公司		1,990,000.00
株洲市湘信发展土地开发企业（有限合伙）	1,000,000.00	2,000,000.00
株洲市腾逸开发建设有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
株洲市青年创业引导投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
株洲市平滑投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
株洲时代创新投资企业（有限合伙）	8,100,000.00	13,500,000.00
株洲圣冠置业有限公司		73,506,880.00
株洲青年创业投资管理有限公司		3,000,000.00
株洲青创投资合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5,500,000.00
株洲农村商业银行股份有限公司	86,240,000.00	86,240,000.00
株洲渌珀新材料有限公司		299,077.00
株洲肯特硬质合金有限公司		11,582,500.00
株洲科聚创业投资企业（有限合伙）	10,940,408.00	15,000,000.00
株洲聚时代私募股权基金合伙企业（有限合伙）		49,489,283.52
株洲江丰新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	28,000,000.00	28,000,000.00
株洲衡庐智点投资合伙企业（有限合伙）	68,182,000.00	180,000,000.00
株洲国动新基建发展有限公司		1,200,000.00
株洲国创轨道科技有限公司		11,619,343.17
株洲高新天诚先进装备制造创业投资合伙企业（有限合伙）		1,004,057.60
中科航空动力（株洲）装备制造研究院有限公司		30,000,000.00
嵩山置业有限公司	500,000.00	45,306,776.00
华科超能（北京）能源科技有限公司		61,357,881.47
湖南中科高科私募股权基金管理有限公司		1,400,000.00
湖南中科高科动力产业创业投资基金企业（有限合伙）		33,650,000.00
湖南云田园林市政建设集团有限公司	30,615,033.00	30,615,033.00
湖南天桥利亨停车装备有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
湖南省中晟热能科技有限公司		3,000,000.00
湖南省广信创业投资基金有限公司	2,811,015.82	6,221,902.79
湖南上橙有机生态农业发展有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00
湖南凯睿思新材料科技有限公司		15,680,000.00
湖南弘高高技术服务创业投资有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
湖南航空航天产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		14,077,868.85
湖南东洲电气科技有限公司		5,000,000.00
湖南德智新材料有限公司		147,198.00

项目名称	期末余额	期初余额
湖南大研机器人科技有限公司		12,000,000.00
株洲市天元区白鹤小学	22,594,100.00	22,594,100.00
株洲市菁创天使投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
株洲中科新动力科技有限公司		2,000,000.00
株洲菲斯罗克光电科技股份有限公司		12,650,000.00
株洲市响水建设有限公司		1,203,060.31
株洲市先进产业集群发展母基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
湖南省财信信托有限责任公司		1,000,000.00
北京维通利电气股份有限公司		20,250,000.00
株洲村镇建设工程有限公司	1,203,060.31	
株洲市湘信发展土地开发企业（有限合伙）	1,000,000.00	
合计	**534,224,559.63**	**1,117,577,964.21**

（十四）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	493,853,162.69	593,853,162.69
其中：债务工具投资	493,853,162.69	593,853,162.69
合计	**493,853,162.69**	**593,853,162.69**

（十五）投资性房地产

1.采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	12,811,368,548.47	122,154,249.39		-2,603,435.77
其中：房屋、建筑物	12,811,368,548.47	122,154,249.39		-2,603,435.77
二、公允价值变动合计				
其中：房屋、建筑物				
三、投资性房地产账面价值合计	12,811,368,548.47	122,154,249.39		-2,603,435.77
其中：房屋、建筑物	12,811,368,548.47	122,154,249.39		-2,603,435.77

续上表：

项目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计			12,930,919,362.09
其中：房屋、建筑物			12,930,919,362.09
二、公允价值变动合计			
其中：房屋、建筑物			
三、投资性房地产账面价值合计			12,930,919,362.09
其中：房屋、建筑物			12,930,919,362.09

注：本期公允价值变动来源于湖南华唯房地产土地资产评估有限公司出具湘华唯评报字湘华唯评字【2025】第001、002、003、004号评估报告，北京华亚正信资产评估有限公司出具华亚正信评报字【2025】第A14-0005、0006、0009，B14-0010、0011、0012、0013、0014、0015、0020号评估报告。

2.未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
韶山路门面	53,644,336.00	正在办理中
珠江南路 507-509 号门面	5,878,334.00	正在办理中
珠江南路门面（得一宾馆）	15,937,495.00	正在办理中
株洲市天元区市政维护（综合用房）	21,999,580.00	正在办理中
株洲市天元区市政维护附属用房	6,679,904.00	正在办理中
株洲市天元区市政维护设备房	1,356,157.00	正在办理中
合计	**105,495,806.00**	

（十六）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	288,353,117.95	364,965,362.39
固定资产清理		
合计	**288,353,117.95**	**364,965,362.39**

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	**730,467,730.77**	**12,730,235.14**	**138,782,347.50**	**604,415,618.41**
其中：房屋及建筑物	414,443,423.84	1,995,699.14	13,875,540.88	402,563,582.10
机器设备	123,600,790.55	536,419.77	83,828,409.41	40,308,800.91
运输工具	15,774,949.01	585,615.63	3,095,121.50	13,265,443.14
电子设备及其他	176,648,567.37	9,612,500.60	37,983,275.71	148,277,792.26
二、累计折旧合计	**365,502,368.38**	**33,048,078.83**	**82,487,946.75**	**316,062,500.46**
其中：房屋及建筑物	155,062,394.01	16,188,172.61	1,388,507.98	169,862,058.64
机器设备	69,646,780.24	3,557,739.94	45,092,109.50	28,112,410.68
运输工具	12,681,612.10	1,002,549.72	2,103,181.12	11,580,980.70
电子设备及其他	128,111,582.03	12,299,616.56	33,904,148.15	106,507,050.44
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	**364,965,362.39**			**288,353,117.95**
其中：房屋及建筑物	259,381,029.83			232,701,523.46
机器设备	53,954,010.31			12,196,390.23
运输工具	3,093,336.91			1,684,462.44
电子设备及其他	48,536,985.34			41,770,741.82

2.本期无暂时闲置的固定资产情况。

3.期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值
区科技中心	72,581,275.45
樱花山庄房屋及周边附属设施	9,140,412.20
田园综合体-游客服务中心	9,878,311.58
田园综合体-四百园项目	27,379,178.17

项目	期末账面价值
合计	**118,979,177.40**

（十七）在建工程

	期末余额	期初余额
在建工程	5,255,135,616.59	7,087,468,731.96
合计	**5,255,135,616.59**	**7,087,468,731.96**

1. 在建工程

（1）在建工程情况：

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
株洲·中国动力谷展示交易中心				229,805,775.27		229,805,775.27
株洲国家高新区轨道交通装备产业园				240,726,407.48		240,726,407.48
生态景观工程	2,300,342,179.50		2,300,342,179.50	2,214,389,564.30		2,214,389,564.30
神农大剧院				1,420,082,165.05		1,420,082,165.05
艺术中心	533,467,334.57		533,467,334.57	617,218,987.31		617,218,987.31
神农坛	159,549,864.77		159,549,864.77	159,549,864.77		159,549,864.77
神龙塔	453,264,497.77		453,264,497.77	453,264,497.77		453,264,497.77
神农城智能化项目	444,186,803.61		444,186,803.61	427,589,700.04		427,589,700.04
神农城地源热泵空调系统工程	20,115,813.69		20,115,813.69	19,364,183.43		19,364,183.43
神农生态隔离带	1,215,555,734.93		1,215,555,734.93	1,169,955,426.82		1,169,955,426.82
神农湖水秀舞台改造项目	10,600,223.25		10,600,223.25	10,600,223.25		10,600,223.25
神农城立体停车场目	82,024,168.85		82,024,168.85	82,024,168.85		82,024,168.85
其他	36,028,995.65		36,028,995.65	42,897,767.62		42,897,767.62
合计	**5,255,135,616.59**		**5,255,135,616.59**	**7,087,468,731.96**		**7,087,468,731.96**

（2）本期无建工程减值准备情况。

（3）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	期末余额
株洲·中国动力谷展示交易心	229,805,775.27	556,814.00		230,362,589.27	
株洲国家高新区轨道交通装备产业园	240,726,407.48	52,709,013.04		293,435,420.52	
生态景观工程	2,214,389,564.30	85,952,615.20			2,300,342,179.50
神农大剧院	1,420,082,165.05			1,420,082,165.05	
艺术中心	617,218,987.31	134,855,181.95		218,606,834.69	533,467,334.57
神农坛	159,549,864.77				159,549,864.77
神龙塔	453,264,497.77				453,264,497.77

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	期末余额
神农城智能化项目	427,589,700.04	16,597,103.57			444,186,803.61
神农城地源热泵空调系统工程	19,364,183.43	751,630.26			20,115,813.69
神农生态隔离带	1,169,955,426.82	45,600,308.11			1,215,555,734.93
神农湖水秀舞台改造项目	10,600,223.25				10,600,223.25
神农城立体停车场项目	82,024,168.85				82,024,168.85
其他	42,897,767.62	11,035,449.46	8,415,107.08	9,489,114.35	36,028,995.65
合计	**7,087,468,731.96**	**348,058,115.59**	**8,415,107.08**	**2,171,976,123.88**	**5,255,135,616.59**

期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

（十八）无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原价合计	**2,523,189,757.01**	**798,534.31**	**19,763,186.39**	**2,504,225,104.93**
其中：软件	12,033,126.53	420,544.45	1,892,253.06	10,561,417.92
土地使用权	2,487,279,711.04	377,989.86		2,487,657,700.90
专利及非专利	19,219,989.93		17,870,933.33	1,349,056.60
商标权	7,020.00			7,020.00
特许权	4,649,909.51			4,649,909.51
二、无形资产累计摊销额合计	**474,440,632.05**	**39,036,137.09**	**11,373,239.44**	**502,103,529.70**
其中：软件	7,700,129.12	941,469.00	1,041,606.11	7,599,992.01
土地使用权	454,734,846.52	37,632,014.39		492,366,860.91
专利及非专利	11,188,520.25	230,075.76	10,331,633.33	1,086,962.68
商标权	5,897.50	82.5		5,980.00
特许权	811,238.66	232,495.44		1,043,734.10
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利及非专利				
商标权				
特许权				
四、无形资产账面价值合计	**2,048,749,124.96**			**2,002,121,575.23**
其中：软件	4,332,997.41			2,961,425.91
土地使用权	2,032,544,864.52			1,995,290,839.99
专利及非专利	8,031,469.68			262,093.92
商标权	1,122.50			1,040.00
特许权	3,838,670.85			3,606,175.41

2. 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
市政维护中心	8,683,362.50	正在办理

合计	8,683,362.50	

（十九）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
集团管控信息化产品	12,685,006.71	594,255.06		392,485.15			12,886,776.62
020 平台项目	413,615.09						413,615.09
合计	**13,098,621.80**	**594,255.06**		**392,485.15**			**13,300,391.71**

（二十）商誉

被投资单位名或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	商誉减值准备	期末账面价值
株洲立众精制科技有限公司	1,305,758.83		1,305,758.83			
合计	**1,305,758.83**		**1,305,758.83**			

注：株洲立众精制科技有限公司股权划转，本期不再控制，商誉减少。

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额	其他减少的原因
高科人民武装展示阵地施工	90,873.05		30,291.00		60,582.05	
中信保保险费用		142,136.00			142,136.00	
天易大厦办公用房改	116,070.14		29,017.53		87,052.61	
餐饮中心装修费	65,230.86	2,748.78	16,857.47		51,122.17	
悦湖国际工商联办公室装修费	147,222.36	50,000.00	147,222.36		50,000.00	
长期款项费用	6,666,666.67		3,333,333.33		3,333,333.34	
产投装修及维修工程	2,451,909.76			2,451,909.76		
城市服务广场		36,000.00	5,000.00		31,000.00	
办理企业资质		528,155.33	97,179.00		430,976.33	
板房	157,071.09		50,942.04		106,129.05	
水厂维护	114,117.38		29,769.72		84,347.66	
供水、取水泵房改造	109,967.76		26,930.88		83,036.88	
化验室改造	158,710.42		34,009.32		124,701.10	
阀控系统更换及改造	271,577.74		57,174.24		214,403.50	
无阀滤池改造		169,969.26	28,328.20		141,641.06	
石三门现代农业公园首届农民丰收节	1,274,122.50		600,018.44		674,104.06	
哈雷音乐节	75,813.49		39,554.76		36,258.73	
3A 景区创建	762,914.72		277,745.76		485,168.96	
鸡蛋耗材		355,835.02	295,033.14		60,801.88	
创新大厦公租房屋顶维修	440,000.00		440,000.00			
过渡商用车市场	1,738,363.51		670,177.32		1,068,186.19	
汽博园接待中心	66,434.28		33,480.96		32,953.32	

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额	其他减少的原因
汽博园园区智能管理系统一期	284,928.97	59,917.48	45,979.52		298,866.93	
监控设备更换及检修		150,693.84	2,511.56		148,182.28	
二手车市场系统软件及硬件		41,511.11	691.85		40,819.26	
维修工程	12,335,452.09	1,903,560.41	3,760,488.11		10,478,524.39	
其他	825,202.89		142,150.56		683,052.33	
合计	**28,152,649.68**	**3,440,527.23**	**10,193,887.07**	**2,451,909.76**	**18,947,380.08**	

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	19,280.00	4,820.00	37,726,184.26	6,560,542.83
可抵扣亏损			58,171,036.57	22,227,969.14
合计	**19,280.00**	**4,820.00**	**95,897,220.83**	**28,788,511.97**

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	573,305.00	143,326.25	896,959.00	224,239.75
资产评估增值			18,266,972.78	2,881,302.76
固定资产折旧政策差异			2,089,571.59	320,105.86
租赁负债摊销			239,679.92	35,951.99
合计	**573,305.00**	**143,326.25**	**21,493,183.29**	**3,461,600.36**

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	377,772,757.87	340,065,853.61
未弥补亏损	127,916,495.92	
合计	**505,689,253.79**	**340,065,853.61**

（二十三）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付厂房设备款				3,494,474.94		3,494,474.94
合计				**3,494,474.94**		**3,494,474.94**

（二十四）短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	288,000,000.00	315,800,000.00
保证借款	456,000,000.00	1,389,200,000.00
信用借款	249,950,000.00	19,000,000.00
质押借款	239,600,000.00	703,712,000.00
合计	**1,233,550,000.00**	**2,427,712,000.00**

（二十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	426,500,000.00	113,080,000.00
银行承兑汇票		64,421,331.39
合计	**426,500,000.00**	**177,501,331.39**

本期期末无已到期未支付的应付票据。

（二十六）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	851,409,823.46	674,688,569.64
1-2年（含2年）	192,275,373.18	526,192,345.16
2-3年（含3年）	374,707,257.17	271,768,192.75
3年以上	533,925,094.29	472,568,356.84
合计	**1,952,317,548.10**	**1,945,217,464.39**

2.账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	金额	欠款时间和未偿还或结转的原因
株洲市天元区栗雨街道王家坪社区居民委员会	39,336,100.00	未结算
株洲市天元区征地拆迁资金管理专户	20,000,000.00	未结算
株洲高科建设工程有限公司	29,001,756.2	工程未结算
中车时代电动汽车股份有限公司	19,140,609.89	未结算
合计	**107,478,466.09**	

（二十七）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,023,024.43	11,798,347.99
1-2年（含2年）	164,643.28	3,876,232.16
2-3年（含3年）	608,510.88	512,924.62
3年以上	511,044.64	
合计	**9,307,223.23**	**16,187,504.77**

（二十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程承包服务相关的合同负债	222,110.09	222,110.09
销货合同相关的合同负债	366,373,591.55	386,356,473.78
合计	**366,595,701.64**	**386,578,583.87**

（二十九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,866,982.06	149,123,226.65	162,264,340.44	5,725,868.27
二、离职后福利-设定提存计划	862,415.77	22,451,318.23	22,266,339.77	1,047,394.23

三、辞退福利	186,600.00	26,232.08	26,232.08	186,600.00
四、其他				
合计	**19,915,997.83**	**171,600,776.96**	**184,556,912.29**	**6,959,862.50**

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,755,666.50	114,989,169.48	124,258,081.64	4,486,754.34
二、职工福利费	37,471.12	7,348,911.41	7,365,382.53	21,000.00
三、社会保险费	46,703.31	9,917,253.30	9,884,369.39	79,587.22
其中：医疗保险费	15,309.75	8,545,017.82	8,544,997.15	15,330.42
工伤保险费		896,331.77	896,331.77	
生育保险费	31,393.56	42,740.51	74,134.07	
其他		433,163.20	368,906.40	64,256.80
四、住房公积金	25,405.00	12,515,842.01	12,515,842.01	25,405.00
五、工会经费和职工教育经费	5,001,736.13	4,352,050.45	8,240,664.87	1,113,121.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	**18,866,982.06**	**149,123,226.65**	**162,264,340.44**	**5,725,868.27**

3. 离职后福利——设定提存计划列示

参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	22,399.12	14,835,437.06	14,832,526.57	25,309.61
二、失业保险费	9,395.77	598,035.79	598,043.94	9,387.62
三、企业年金缴费	830,620.88	7,017,845.38	6,835,769.26	1,012,697.00
合计	**862,415.77**	**22,451,318.23**	**22,266,339.77**	**1,047,394.23**

（三十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,390,137.58	19,590,520.96
企业所得税	4,290,751.82	5,062,783.33
个人所得税	801,053.61	95,838.84
土地增值税	855,381.94	14,353.92
城市维护建设税	133,226.95	185,857.08
房产税	511,748.09	1,046,178.83
土地使用税	601.93	601.93
教育费附加（含地方教育费附加）	95,117.23	132,625.21
印花税	698,522.07	523,199.34
其他	2,243,990.13	9,076,223.58

合计	**30,020,531.35**	**35,728,183.02**

（三十一）其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	740,424,781.91	870,884,128.95
其他应付款	2	9,823,655,313.39	8,587,755,462.24
合计		**10,564,080,095.30**	**9,458,639,591.19**

1.应付利息

（1）分类列示：

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,645,898.33
企业债券利息	740,424,781.91	869,238,230.62
合计	**740,424,781.91**	**870,884,128.95**

（2）本期不存在逾期应付利息。

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
项目诚意金	18,938,620.00	9,217,100.00
保证金	73,123,022.16	67,694,144.97
外单位往来款	9,673,825,322.03	8,321,814,277.10
股权收购款		53,682,000.00
其他		49,309,840.64
押金	19,083,258.08	41,525,286.36
维修基金	37,939,529.12	478,737.33
工程款	745,562.00	44,034,075.84
合计	**9,823,655,313.39**	**8,587,755,462.24**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲市天元区征地工作协调服务中心征地拆迁资金管理专户	62,000,000.00	未结算
株洲市熙石实业发展有限公司	68,496,400.00	未结算
合计	**130,496,400.00**	

（三十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,331,455,000.00	3,835,230,840.35
一年内到期的应付债券	10,875,599,151.03	9,969,903,700.81
一年内到期的长期应付款	319,184,698.65	584,226,119.73
合计	**14,526,238,849.68**	**14,389,360,660.89**

（三十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,158,608,000.00	4,200,000,000.00
待转销项税额	23,634,237.38	24,056,760.29

合计	**1,182,242,237.38**	**4,224,056,760.29**

（三十四）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,345,480,000.00	2,419,080,000.00
抵押借款	5,380,730,000.00	4,095,260,000.00
保证借款	4,518,641,404.00	2,317,950,000.00
信用借款	3,413,110,000.00	1,465,360,000.00
合计	**15,657,961,404.00**	**10,297,650,000.00**

本期无已逾期未偿还的长期借款。

（三十五）应付债券

1.应付债券明细情况

债券名称	期末余额	期初余额
G20 株高 1 绿色公司债		798,469,500.95
20 株高 02		997,365,047.62
20 湘株洲高科 ZR001		199,750,000.00
20 湘株洲高科 ZR002		450,000,000.00
22 株高 01		504,038,389.73
22 株高 02		484,001,736.60
22 株高 03		798,177,560.37
22 株洲高科 MTN001		498,200,000.00
23 株洲高科 MTN001	498,200,000.00	498,200,000.00
23 株洲高科 01		249,332,417.86
23 株洲高科 MTN002	639,520,000.00	638,848,000.00
23 株洲高科 02		498,561,839.73
23 株洲高科 MTN003		499,100,000.00
20 株高 01 续债		997,588,566.79
23 株洲高科 PPN001		498,560,870.02
23 株洲高科 MTN004A		59,892,000.00
23 株洲高科 MTN004B	799,200,000.00	798,560,000.00
23 株高 03		817,672,487.82
23 株高 05		581,299,755.18
23 株洲高科 PPN002		996,867,222.33
20 株高 F1 续债		582,405,000.00
23 株洲高科 PPN003		498,357,595.28
23 株高 D1		499,100,000.00
23 株高 06	1,133,844,000.00	1,133,844,000.00
24 株洲高科 MTN001	797,120,000.00	
24 株洲高科 MTN002	694,960,000.00	
24 株高 01	328,694,185.11	
24 株洲高科 MTN003	794,240,000.00	
24 株洲高科 MTN004	694,645,000.00	
24 株洲高科 PPN001	996,667,534.90	
24 株洲高科 PPN002	998,168,567.80	

债券名称	期末余额	期初余额
24 年海外债	359,027,857.36	
24 株高 02	794,657,445.63	
24 株洲高科 MTN005	497,025,000.00	
24 株高 03	496,016,557.34	
24 株洲高科 MTN006	401,730,550.00	
24 株高 04	793,248,243.24	
24 株高 05	338,213,473.05	
24 株高 06	815,546,000.00	
24 株高 07	997,000,000.00	
21 天易 01	450,000,000.00	449,900,399.16
21 湖南天易 01	60,000,000.00	80,000,000.00
22 湖南天易 01	398,293,128.99	496,962,192.38
22 湘天易集团 ZR001	224,859,335.62	221,236,843.28
22 湘天易集团 ZR002	253,437,576.65	249,360,903.06
22 湖南天易 02	637,909,831.10	796,340,140.74
18 株汽博园项目 NPB02		19,978,720.65
合计	**15,892,224,286.79**	**16,891,971,189.55**

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额	期初余额
G20 株高 1 绿色公司债	800,000,000.00	2020 年 2 月 27 日	5 年	800,000,000.00	798,469,500.95
20 株高 02	1,000,000,000.00	2020 年 6 月 8 日	5 年	1,000,000,000.00	997,365,047.62
20 湘株洲高科 ZR001	199,750,000.00	2020 年 11 月 4 日	5 年	199,750,000.00	199,750,000.00
20 湘株洲高科 ZR002	466,800,000.00	2020 年 11 月 4 日	5 年	466,800,000.00	450,000,000.00
22 株高 01	505,000,000.00	2022 年 2 月 21 日	3+2 年	505,000,000.00	504,038,389.73
22 株高 02	485,000,000.00	2022 年 3 月 28 日	3+2 年	485,000,000.00	484,001,736.60
22 株高 03	800,000,000.00	2022 年 6 月 16 日	3+2 年	800,000,000.00	798,177,560.37
22 株洲高科 MTN001	500,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	3 年	500,000,000.00	498,200,000.00
23 株洲高科 MTN001	500,000,000.00	2023 年 1 月 18 日	3 年	500,000,000.00	498,200,000.00
23 株洲高科 01	250,000,000.00	2023 年 3 月 6 日	3 年	250,000,000.00	249,332,417.86
23 株洲高科 MTN002	640,000,000.00	2023 年 4 月 4 日	3 年	640,000,000.00	638,848,000.00
23 株洲高科 02	500,000,000.00	2023 年 5 月 18 日	3 年	500,000,000.00	498,561,839.73
23 株洲高科 MTN003	500,000,000.00	2023 年 6 月 21 日	3 年	500,000,000.00	499,100,000.00
20 株高 01 续债	1,000,000,000.00	2020 年 6 月 8 日	2 年	1,000,000,000.00	997,588,566.79
23 株洲高科 PPN001	500,000,000.00	2023 年 8 月 1 日	2+2 年	500,000,000.00	498,560,870.02
23 株洲高科 MTN004A	60,000,000.00	2023 年 8 月 24 日	2+1 年	60,000,000.00	59,892,000.00
23 株洲高科 MTN004B	800,000,000.00	2023 年 8 月 24 日	3 年	800,000,000.00	798,560,000.00
23 株高 03	820,000,000.00	2023 年 9 月 6 日	2+1 年	820,000,000.00	817,672,487.82
23 株高 05	583,000,000.00	2023 年 9 月 22 日	2 年	583,000,000.00	581,299,755.18
23 株洲高科 PPN002	1,000,000,000.00	2023 年 9 月 26 日	2+2 年	1,000,000,000.00	996,867,222.33
20 株高 F1 续债	781,275,000.00	45197	2 年	781,275,000.00	582,405,000.00
23 株洲高科 PPN003	500,000,000.00	2023 年 10 月 25 日	2+2 年	500,000,000.00	498,357,595.28
23 株高 D1	500,000,000.00	2023 年 11 月 24 日	1 年	500,000,000.00	499,100,000.00
23 株高 06	1,140,000,000.00	2023 年 12 月 21 日	3 年	1,140,000,000.00	1,133,844,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额	期初余额
24 株洲高科 MTN001	800,000,000.00	2024 年 1 月 16 日	3 年	800,000,000.00	
24 株洲高科 MTN002	700,000,000.00	2024 年 1 月 31 日	5 年	700,000,000.00	
24 株高 01	330,000,000.00	2024 年 3 月 5 日	3 年	330,000,000.00	
24 株洲高科 MTN003	800,000,000.00	2024 年 2 月 23 日	5 年	800,000,000.00	
24 株洲高科 MTN004	700,000,000.00	2024 年 3 月 6 日	5 年	700,000,000.00	
24 株洲高科 PPN001	1,000,000,000.00	2024 年 3 月 15 日	3 年	1,000,000,000.00	
24 株洲高科 PPN002	1,000,000,000.00	2024 年 3 月 25 日	2+2 年	1,000,000,000.00	
24 年海外债	363,000,000.00	2024 年 5 月 9 日	3 年	363,000,000.00	
24 株高 02	798,000,000.00	2024 年 4 月 22 日	3 年	798,000,000.00	
24 株洲高科 MTN005	500,000,000.00	2024 年 5 月 7 日	5 年	500,000,000.00	
24 株高 03	500,000,000.00	2024 年 5 月 28 日	5 年	500,000,000.00	
24 株洲高科 MTN006	403,000,000.00	2024 年 5 月 23 日	3 年	403,000,000.00	
24 株高 04	800,000,000.00	2024 年 9 月 2 日	5 年	800,000,000.00	
24 株高 05	340,000,000.00	2024 年 10 月 18 日	3 年	340,000,000.00	
24 株高 06	818,000,000.00	2024 年 11 月 29 日	3 年	818,000,000.00	
24 株高 07	1,000,000,000.00	2024 年 12 月 13 日	3 年	1,000,000,000.00	
21 天易 01	450,000,000.00	2021 年 2 月 8 日	3 年	450,000,000.00	449,900,399.16
21 湖南天易 01	100,000,000.00	2021 年 11 月 26 日	7 年	100,000,000.00	80,000,000.00
22 湖南天易 01	500,000,000.00	2022 年 3 月 14 日	7 年	500,000,000.00	496,962,192.38
22 湘天易集团 ZR001	235,000,000.00	2022 年 6 月 30 日	5 年	235,000,000.00	221,236,843.28
22 湘天易集团 ZR002	265,000,000.00	2022 年 7 月 11 日	5 年	265,000,000.00	249,360,903.06
22 湖南天易 02	800,000,000.00	2022 年 4 月 22 日	7 年	800,000,000.00	796,340,140.74
18 株汽博园项目 NPB02	80,000,000.00	2018 年 8 月 14 日	7 年	80,000,000.00	19,978,720.65
合计	**28,112,825,000.00**			**28,112,825,000.00**	**16,891,971,189.55**

续上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期金额	期末余额
G20 株高 1 绿色公司债			1,530,499.05		800,000,000.00	
20 株高 02			2,634,952.38		1,000,000,000.00	
20 湘株洲高科 ZR001					199,750,000.00	
20 湘株洲高科 ZR002				450,000,000.00		
22 株高 01			961,610.27		505,000,000.00	
22 株高 02			998,263.40		485,000,000.00	
22 株高 03			1,822,439.63		800,000,000.00	
22 株洲高科 MTN001			1,800,000.00		500,000,000.00	
23 株洲高科 MTN001						498,200,000.00
23 株洲高科 01			667,582.14		250,000,000.00	
23 株洲高科 MTN002			672,000.00			639,520,000.00
23 株洲高科 02			1,438,160.27		500,000,000.00	
23 株洲高 MTN003			900,000.00		500,000,000.00	

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期金额	期末余额
20 株高 01 续债			2,411,433.21		1,000,000,000.00	
23 株洲高科 PPN001			1,439,129.98		500,000,000.00	
23 株洲高科 MTN004A			108,000.00		60,000,000.00	
23 株洲高科 MTN004B			640,000.00			799,200,000.00
23 株高 03			932,749.91		818,605,237.73	
23 株高 05			659,590.89		581,959,346.07	
23 株洲高科 PPN002			3,132,777.67		1,000,000,000.00	
20 株高 F1 续债					582,405,000.00	
23 株洲高 PPN003			1,642,404.72		500,000,000.00	
23 株高 D1			900,000.00	500,000,000.00		
23 株高 06						1,133,844,000.00
24 株洲高科 MTN001	800,000,000.00		-2,880,000.00			797,120,000.00
24 株洲高科 MTN002	700,000,000.00		-5,040,000.00			694,960,000.00
24 株高 01	330,000,000.00		-1,305,814.89			328,694,185.11
24 株洲高科 MTN003	800,000,000.00		-5,760,000.00			794,240,000.00
24 株洲高科 MTN004	700,000,000.00		-5,355,000.00			694,645,000.00
24 株洲高科 PPN001	1,000,000,000.00		-3,332,465.10			996,667,534.90
24 株洲高科 PPN002	1,000,000,000.00		-1,831,432.20			998,168,567.80
24 年海外债	363,000,000.00		-3,972,142.64			359,027,857.36
24 株高 02	798,000,000.00		-3,342,554.37			794,657,445.63
24 株洲高科 MTN005	500,000,000.00		-2,975,000.00			497,025,000.00
24 株高 03	500,000,000.00		-3,983,442.66			496,016,557.34
24 株洲高科 MTN006	403,000,000.00		-1,269,450.00			401,730,550.00
24 株高 04	800,000,000.00		-6,751,756.76			793,248,243.24
24 株高 05	340,000,000.00		-1,786,526.95			338,213,473.05
24 株高 06	818,000,000.00		-2,454,000.00			815,546,000.00
24 株高 07	1,000,000,000.00		-3,000,000.00			997,000,000.00
21 天易 01			99,600.84			450,000,000.00
21 湖南天易 01					20,000,000.00	60,000,000.00
22 湖南天易 01			904,218.86		99,573,282.25	398,293,128.99
22 湘天易集团 ZR001			3,622,492.34			224,859,335.62
22 湘天易集团 ZR002			4,076,673.59			253,437,576.65
22 湖南天易 02			1,047,148.13		159,477,457.77	637,909,831.10
18 株汽博园项目 NPB02		21,279.35		20,000,000.00		
合计	**10,852,000,000.00**	**21,279.35**	**-19,997,858.29**	**970,000,000.00**	**10,861,770,323.82**	**15,892,224,286.79**

（三十六）长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,472,436,244.53	575,616,502.64	1,311,406,958.09	1,736,645,789.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	53,669,740.00			53,669,740.00
合计	**2,526,105,984.53**	**575,616,502.64**	**1,311,406,958.09**	**1,790,315,529.08**

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
株洲市天元区财政局	337,000,000.00	556,000,000.00
株洲市土地储备中心	300,000,000.00	300,000,000.00
城区老旧小区改造项目专项资金	395,071,850.98	265,780,134.90
渝农商金融租赁有限责任公司	130,000,000.00	170,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	101,249,891.18	78,606,453.41
合计	**1,263,321,742.16**	**1,370,386,588.31**

2.专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
第二批城市棚户区改造专项资金	19,920,420.00	19,920,420.00
自主创业新园 PPP 项目前期工作中央预算内专项资金	17,400,000.00	17,400,000.00
月塘祠堂路项目（保障性安居工程配套资金）	8,000,000.00	8,000,000.00
保障性安居工程资金	7,800,000.00	7,800,000.00
其他专项资金	349,320.00	349,320.00
合计	**53,469,740.00**	**53,469,740.00**

（三十七）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新马工业园公租房	45,553,088.68			45,553,088.68
新马动力谷创新园公租房	64,301,140.24		1,891,209.96	62,409,930.28
动力谷自主创新园研发中心	9,291,392.72		290,355.96	9,001,036.76
新马动力创新园 2.2 期-F 栋研发厂房	10,820,000.00			10,820,000.00
左岸人才公寓	67,999,999.76		2,000,000.04	65,999,999.72
项目专项补助	2,145,719.23		2,145,719.23	
政府补助取得的资产（车辆、运营权）	4,022,338.47	138,460.00	316,695.18	3,844,103.29
白石水厂技术改造和管网维护费	1,578,204.24		496,674.00	1,081,530.24
配套道路基础设施建设补助资金	228,820,000.00	114,180,000.00		343,000,000.00
响水田园综合体中央奖补资金	6,728,333.40	2,328,000.00	160,003.16	8,896,330.24
创新大厦公租房	1,787,361.60		79,438.30	1,707,923.30
中小企业促进园二期公租房	4,621,425.00		154,047.50	4,467,377.50
县市区特色产业发展资金	3,600,000.16		99,999.96	3,500,000.20
其他政府补助	39,972,217.00		4,950,000.00	35,022,217.00
合计	**491,241,220.50**	**116,646,460.00**	**12,584,143.29**	**595,303,537.21**

（三十八）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
湖南高科投资控股集团有限公司	1,800,000,000.00	90.00			1,800,000,000.00	90.00
湖南省国有投资	200,000,000.00	10.00			200,000,000.00	10.00

经营有限公司						
合计	**2,000,000,000.00**	**100.00**			**2,000,000,000.00**	**100.00**

（三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	10,951,150,124.62			10,951,150,124.62
二、其他资本公积	7,528,642,757.41		1,472,745,012.73	6,055,897,744.68
三、投资性房地产公允价值变动	2,186,945,308.62			2,186,945,308.62
合计	**20,666,738,190.65**		**1,472,745,012.73**	**19,193,993,177.92**

注：本期资本公积减少系公司股权架构调整，将株洲高科集团有限公司持有的株洲高新时代投资管理有限公司 99.8%股权无偿划转至株洲动力谷产业投资发展集团有限公司；将株洲高科集团有限公司持有的株洲动力谷产业发展引导基金合伙企业（有限合伙）43.75%股权无偿划转至株洲动力谷产业投资发展集团有限公司；将湖南天易集团有限公司持有的株洲动力谷产业发展引导基金合伙企业（有限合伙）3.75%股权无偿划转至株洲动力谷产业投资发展集团有限公司；将株洲高科集团有限公司持有的株洲动力谷产业投资发展集团有限公司 100.00%股权无偿划转至湖南高科投资控股集团有限公司。

（四十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
一、不能重分类进损益		-73,506,880.00	-73,506,880.00
其他权益工具投资公允价值变动		-73,506,880.00	-73,506,880.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	227,420,798.26		227,420,798.26
权益法下可转损益的其他综合收益	-146,813.54		-146,813.54
其他-投资性房地产公允价值变动损益	227,567,611.80		227,567,611.80
合计	**227,420,798.26**	**-73,506,880.00**	**153,913,918.26**

（四十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	411,493,214.73	244,699.38		411,737,914.11
合计	**411,493,214.73**	**244,699.38**		**411,737,914.11**

（四十二）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期期初余额	8,512,840,080.37	7,914,939,693.92
本期增加额	405,858,596.18	607,398,247.87
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	209,201,235.31	607,398,247.87
其他调整因素	196,657,360.87	
本期减少额	244,699.38	9,497,861.42
其中：本期提取盈余公积数	244,699.38	17,285,021.64
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		-7,787,160.22
本期期末余额	8,918,453,977.17	8,512,840,080.37

（四十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	4,320,590,423.50	3,803,568,291.48	6,097,977,915.19	4,846,747,013.94
其中：土地整理收入	1,322,231,448.65	971,838,114.87	3,891,072,493.00	2,955,409,438.16
房屋销售	1,130,405,670.38	1,274,405,439.63	727,696,275.36	718,119,398.07
物业管理	137,987,686.47	134,886,611.93	104,928,733.01	91,979,385.85
建设工程	3,685,533.41	2,479,705.52		
商品销售	1,140,239,077.08	1,134,758,464.45	972,259,332.58	874,625,377.25
租赁业务	318,900,200.55	95,281,157.47	172,214,862.82	53,040,533.36
服务收入	267,140,806.96	189,918,797.61	229,806,218.42	153,572,881.25
2.其他业务小计	67,044,030.43	61,231,729.29	47,616,737.92	31,231,569.61
合计	**4,387,634,453.93**	**3,864,800,020.77**	**6,145,594,653.11**	**4,877,978,583.55**

（四十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	16,529,857.63	26,740,045.47
办公费	191,371.03	630,150.68
差旅费	260,222.04	1,424,076.22
车辆费	61,232.73	226,537.92
促销活动费	3,843,280.11	2,063,902.11
代理费	8,165,978.43	6,237,566.79
法律诉讼费	9,216.34	354,408.00
广告宣传费	6,013,721.84	7,410,028.17
检测认证费		1,076,895.84
交通费	28,348.62	267535.49
水电费	279,767.90	178,585.50
物业费	9,280,398.67	2,424,339.94
销售佣金	666,728.00	5,526,109.19
样品费		740,767.02
业务招待费	477,094.95	2,998,621.00
营销策划费	2,356,555.81	1,276,785.90
长期待摊费用	507,247.99	33,480.96
咨询费	1,312,602.56	5,382,340.19
租金	500,000.00	848,988.20
固定资产折旧	67,438.78	192,820.15
修理费	2,007.07	8,834.75
其他	3,294,056.23	9,161,173.32
合计	**53,847,126.73**	**75,203,992.81**

（四十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,065,526.36	167,513,569.13
折旧费	21,054,320.46	16,958,929.12
物业管理费	12,537,246.84	12,461,369.96
咨询费	18,255,149.97	9,888,181.26

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,900,301.21	7,478,879.79
办公费	4,387,207.17	6,127,775.51
审计费	5,537,640.72	4,323,622.97
业务宣传费	2,682,769.85	3,519,661.57
长期待摊费用摊销	2,385,201.49	3,067,572.56
业务招待费	1,794,016.21	2,607,624.24
车辆费	2,255,185.89	2,471,287.69
维修费	1,263,521.05	1,825,246.35
水电费	1,931,479.18	1,680,381.84
差旅费	853,164.92	1,507,035.35
租赁费	565,396.42	1,264,605.21
法律诉讼费	1,857,065.63	1,166,859.88
空调费	652,635.15	694,042.57
活动费	2,041,333.70	648,149.55
财产保险	192,358.40	588,698.74
党工团费用	105,553.62	370,395.87
会员费	159,149.06	337,585.28
劳动保护费	23,818.85	99,117.19
残保金	479,218.58	67,662.52
考察调研费	4,517.67	55,652.91
行业费用	77,320.75	48,980.00
专利费		44,376.42
培训费	33,095.76	32,676.15
安全生产费		27,995.23
通讯费		20,582.33
交通费	20,677.53	28,761.69
低值易耗品摊销	530.97	11,336.00
会议费用	786,840.77	702,865.64
环卫及绿化费	691,070.49	136,909.59
申贷费用	900,000.00	
其他	392,937.06	7,376,650.89
合计	**224,886,251.73**	**255,155,041.00**

（四十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,601,002.10	206,782,662.64
减:利息收入	8,657,394.09	18,243,912.82
金融机构手续费	3,520,469.08	7,170,334.33
汇兑净损益	-430,528.54	-2,541,246.13
融资手续费	15,550,178.09	41,785,680.26
其他	47,169.81	226,789.34
合计	**136,630,896.45**	**235,180,307.62**

（四十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
研发创新平台		505,000.00
公租房补贴		3,358,024.92
税收优惠		221,870.34
企业贴息资金		335,300.00
失业保险稳岗补贴款项	129,803.62	3,419,052.86
其他税收返还		234,010.38
天元区城乡客运一体化项目收购车辆		5,785,070.81
株洲高新区产业产业高质量发展款项		441,700.00
资产性政府补助		43,519,473.75
中小企业发展装备能力提升专项摊销		488,592.28
白石水厂技术改造及管网维护		1,074,639.12
动力谷自主创新园研发中心		445,177.98
赛车场项目专项补助	39,000,000.00	
神农城维护经费	22,200,000.00	4,000,000.00
雅礼实验学校项目建设资金		3,494,292.00
园区建设资金		46,008,900.00
信息报送补助		4,000.00
其他	43,676,898.97	3,823,452.44
园区运营补贴	21,000,000.00	13,991,100.00
新马动力创新园 3.1 期 C4 栋（龙创）	5,000,000.00	
动力部件产业园	2,300,000.00	
财政奖补资金（海绵资金）	8,026,700.00	
知识产权专利转化项目	1,000,000.00	
金融局知识价值信用贷运营补贴	1,510,000.00	
其他专项补助	46,350,870.12	28,949,211.78
合计	**190,194,272.71**	**160,098,868.66**

（四十八）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,976,668.92	-5,296,614.07
处置长期股权投资产生的投资收益	4,837,231.99	8,663,255.63
债权投资持有期间取得的利息收入	104,166.67	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		-757,892.23
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	15,688,524.50	28,767,415.15
其他债权投资持有期间取得的投资收益	1,021,844.54	4,332,886.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	514,613.21	-11377870
处置其他债权投资取得的投资收益	22,864,096.61	7,221,534.81
合计	**27,053,808.60**	**31,552,715.44**

（四十九）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		23,345,404.00
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益		23,345,404.00

的金融资产		
交易性金融负债		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	-2,603,435.77	20,326,734.53
合计	**-2,603,435.77**	**43,672,138.53**

（五十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,827,182.84	-53,733,275.35
合计	**-9,827,182.84**	**-53,733,275.35**

（五十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得		
处置无形资产利得		12,653,829.82
小计		12,653,829.82
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	-177,949.57	-2,304,364.99
小计	-177,949.57	-2,304,364.99
合计	**-177,949.57**	**10,349,464.83**

（五十二）营业外收入

1.营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,000,022.52	2,000,000.04	2,000,022.52
违约赔偿收入	50,456,351.11	970,834.07	50,456,351.11
非流动资产毁损报废利得	17,048.00		17,048.00
罚没收入	9,000.00	640.00	9,000.00
其他	216,307.63	537,812.52	216,307.63
合计	**52,698,729.26**	**3,509,286.63**	**52,698,729.26**

2.政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
动力谷人才公寓补贴	2,000,022.52	2,000,000.04
合计	**2,000,022.52**	**2,000,000.04**

（五十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,163.18	
对外捐赠支出	107,897.00	200,000.00	107,897.00
赔偿支出	100,984.60	342,731.41	100,984.60
罚款支出	3,464,270.45	7,270,007.80	3,464,270.45
其他	3,170,887.57	426,133.39	3,170,887.57

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	**6,844,039.62**	**8,242,035.78**	**6,844,039.62**

（五十四）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,241,729.06	11,702,828.31
递延所得税调整		-1,675,976.65
合计	**6,241,729.06**	**10,026,851.66**

（五十五）现金流量表补充资料

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	201,318,018.68	598,110,711.22
加：资产减值损失		1,171,660.78
信用资产减值损失	9,827,182.84	53,733,275.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,048,078.83	49,409,012.05
使用权资产折旧		4,129,639.23
无形资产摊销	39,036,137.09	49,621,544.86
长期待摊费用摊销	10,193,887.07	13,798,438.94
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）	177,949.57	-10,349,464.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,603,435.77	-43,672,138.53
财务费用（收益以“－”号填列）	126,601,002.10	206,782,662.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,053,808.60	-31,552,715.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	28,783,691.97	-127,066.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,318,274.11	-1,548,909.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,913,623,909.90	-1,018,593,553.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-232,415,713.06	1,826,598,813.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,976,174,270.33	-1,525,782,867.65
经营活动产生的现金流量净额	257,988,496.80	171,729,041.98

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	2,588,565,170.09	1,803,995,903.36
其中：库存现金	19,350.00	17,457.52
可随时用于支付的银行存款	2,588,545,820.09	1,803,978,445.84
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,588,565,170.09	1,803,995,903.36

（五十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	151,958.15	贷款质押

项目	期末账面价值（万元）	受限原因
存货	572,837.49	贷款抵押
投资性房地产	894,370.18	贷款抵押
无形资产	1,553.72	贷款抵押
固定资产	12,934.14	贷款抵押
合计	**1,633,653.68**	

八、合并范围的变更

（一）本期新纳入合并范围的主体

子公司名称	母公司的持股比例（%）	母公司的表决权比例（%）	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
株洲卓远物业经营管理有限责任公司	100.00	100.00	1,937,830.39	-62,169.61	投资设立
株洲新城物业服务有限公司	100.00	100.00	-779,439.93	-779,439.93	投资设立

（二）本期不再纳入合并范围的原子（孙）公司

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
株洲高新时代投资管理有限公司	株洲	股权投资	99.80	99.80	股权划转
株洲动力谷产业发展引导基金合伙企业(有限合伙)	株洲	基金投资	55.77	55.77	股权划转
湖南天易云峰一号私募股权基金合伙企业（有限合伙）	株洲	基金投资	100.00	100.00	股权划转
株洲高科产业投资发展集团有限公司	株洲	产业投资	100.00	100.00	股权划转
湖南新能源汽车协同创新研究院有限公司	株洲	商务服务业	100.00	100.00	股权划转
湖南高科时代发创投资管理有限公司	株洲	商务服务业	60.00	60.00	股权划转
株洲动力谷创新创业投资管理有限责任公司	株洲	商务服务业	100.00	100.00	股权划转
湖南动力谷创业投资有限公司	株洲	商务服务业	100.00	100.00	股权划转
株洲动力谷转贷服务合伙企业（有限合伙）	株洲	商务服务业	100.00	100.00	股权划转
株洲高新火炬资产管理有限公司	株洲	咨询服务	39.00	39.00	股权划转
株洲园樟家商贸有限责任公司	株洲	技术服务业	60.00	60.00	注销

注：公司股权架构调整，将株洲高科集团有限公司持有的株洲高新时代投资管理有限公司 99.8%股权无偿划转至株洲高科产业投资发展集团有限公司；将株洲高科集团有限公司持有的株洲动力谷产业发展引导基金合伙企业（有限合伙）43.75%股权无偿划转至株洲高科产业投资发展集团有限公司；将湖南天易集团有限公司持有的株洲动力谷产业发展引导基金合伙企业（有限合伙）3.75%股权无偿划转至株洲高科产业投资发展集团有限公司；将株洲高科集团有限公司持有的株洲高科产业投资发展集团有限公司 100.00%股权无偿划转至湖南高科投资控股集团有限公司。

（三）子公司的情况

序号	子公司名称	级次	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）	表决权比例(%)	取得方式

序	子公司名称	级次	注册地	注册资本	业务性质	持股	表决权	取得方式
1	湖南天易集团有限公司	1	株洲	232,362.11	片区综合开发、房地产开发	100.00	100.00	划转
2	株洲村镇建设开发集团有限公司	1	株洲	100,000.00	乡村建设开发	100.00	100.00	划转
3	湖南高科园创园区管理服务有限公司	1	株洲	60,000.00	园区服务	100.00	100.00	投资设立
4	株洲高科汽车园投资发展有限公司	1	株洲	18,432.00	土地一级开发、园区开发	51.00	51.00	投资设立
5	株洲云峰二号私募股权基金合伙企业(有限合伙)	1	株洲	85,000.00	基金投资	99.88	99.88	投资设立
6	株洲神农城开发建设有限公司	2	株洲	50,000.00	公用设施投资管理	60.00	60.00	投资设立
7	株洲神农城文化旅游发展有限公司	2	株洲	1,000.00	旅游服务	100.00	100.00	投资设立
8	株洲天易物业管理有限公司	2	株洲	3,000.00	物业管理	100.00	100.00	投资设立
9	株洲天易建设发展有限公司	2	株洲	52,000.00	工程施工	100.00	100.00	投资设立
10	湖南高投贸易发展有限公司	2	株洲	43,000.00	商贸、批发业	100.00	100.00	投资设立
11	湖南动力谷本码科技有限公司	2	株洲	20,000.00	批发业	24.50	24.50	投资设立
12	湖南天易阳光私募股权基金管理有限公司	2	株洲	1,000.00	管理股权投资及咨询服务	100.00	100.00	投资设立
13	湖南天易长鸿教育投资有限公司	2	株洲	9,000.00	教育行业投资、教育管理	100.00	100.00	投资设立
14	株洲高新土地开发有限公司	2	株洲	10,000.00	土地一级开发	100.00	100.00	投资设立
15	株洲易歌房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
16	株洲易辉房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
17	株洲易江房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
18	株洲易凯房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
19	株洲易联房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
20	株洲易伦房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
21	株洲易扬房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
22	株洲高易资产经营有限	2	株洲	4,000.00	实业投资；场	100.00	100.00	投资设立

序	子公司名称	级次	注册地	注册资本	业务性质	持股	表决权	取得方式
	公司				营销策划			
23	株洲高科发展有限公司	2	株洲	130,000,00	园区开发	100.00	100.00	投资设立
24	株洲高科企业孵化器有限公司	2	株洲	2,773.00	商务服务业	63.94	63.94	投资设立
25	株洲高科文旅酒店管理有限公司	2	株洲	2,800.00	住宿业	100.00	100.00	投资设立
26	湖南高科园创环保服务有限公司	2	株洲	100.00	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
27	株洲园创盈和酒店管理有限责任公司	2	株洲	1,500.00	住宿业	60.00	60.00	投资设立
28	株洲高科弘高汽车服务有限公司	2	株洲	425.00	批发业	58.82	58.82	投资设立
29	高新园创（深圳）商业保理有限公司	2	株洲	5,000.00	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
30	株洲创新创业园区管理服务有限公司	2	株洲	1,000.00	商务服务业	100.00	100.00	投资设立
31	株洲石三门农业发展有限公司	2	株洲	10,000.00	农业项目开发	82.80	82.80	投资设立
32	株洲市天元区保障住房开发建设有限公司	2	株洲	22,855.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
33	湖南中盛投资发展有限公司	2	株洲	20,000.00	建材批发	100.00	100.00	投资设立
34	株洲村镇公共交通有限公司	2	株洲	20,000.00	道路运输	50.00	50.00	投资设立
35	株洲村镇水务有限公司	2	株洲	10,000.00	水的生产和供应	100.00	100.00	投资设立
36	湖南中盛颐宁养老产业有限公司	2	株洲	5,000.00	居民服务	100.00	100.00	投资设立
37	株洲国际赛车场开发有限公司	2	株洲	20,000.00	赛车场经营	95.00	95.00	投资设立
38	株洲高科汽博园开发有限公司	2	株洲	129,200.00	园区开发	100.00	100.00	投资设立
39	株洲高科汽车园经营管理有限公司	2	株洲	2,000.00	园区开发	100.00	100.00	投资设立
40	株洲高科文化旅游发展有限公司	2	株洲	1,000.00	园区开发	100.00	100.00	投资设立
41	湖南锦耘城市环境服务有限公司	2	株洲	20,800.00	公共设施管理	100.00	100.00	投资设立
42	株洲雅郡房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
43	株洲雅辉房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
44	株洲馨仁房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
45	株洲凯虹房地产开发有	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立

序	子公司名称	级次	注册地	注册资本	业务性质	持股	表决权	取得方式
	限公司							
46	株洲德健房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
47	株洲德越房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产开发	100.00	100.00	投资设立
48	湖南弘工市政工程有限责任公司	2	株洲	5,000.00	土木工程建筑业	51.00	51.00	投资设立
49	株洲昌恒房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产业	90.00	90.00	投资设立
50	株洲添悦房地产开发有限公司	2	株洲	800.00	房地产业	90.00	90.00	投资设立
51	湖南中盛交投经贸有限公司	2	株洲	20,000.00	批发业	100.00	100.00	投资设立
52	湖南安佰膳食有限公司	2	株洲	200.00	零售业	100.00	100.00	投资设立

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南高科投资控股集团有限公司	湖南株洲天元区	90.00	90.00

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（三）。

（三）关联方

1.关联方交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	与本公司关联关系	关联交易内容	本期发生额
湖南动力谷创业投资有限公司	同一控制下关联方	咨询费	490,566.02
湖南高科时代发创投资管理有限公司	同一控制下关联方	咨询费	2,369,796.31
株洲高科产业投资发展集团有限公司	同一控制下关联方	咨询费	56,603.77
株洲高科建设工程有限公司	同一控制下关联方	其他	6,705,352.12
株洲高科撩园信息科技有限公司	同一控制下关联方	职工薪酬、服务类	1,149,606.34

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	与本公司关联关系	关联交易内容	本期发生额
湖南高科园创能源管理有限公司	同一控制下关联方	服务类、租金	10,223.06
株洲高科产业投资发展集团有限公司	同一控制下关联方	资金管理费	38,343.96
株洲高科建设工程有限公司	同一控制下关联方	其他	636,382.66
株洲锦源发展集团有限公司	同一控制下关联方	商品销售	3,866.46
株洲市众普森技术有限公司	同一控制下关联方	服务类	2,327,907.60

2.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	关联关系	期末
			账面余额

应收账款	湖南高科投资控股集团有限公司	同一控制下关联方	525,489.80
应收账款	湖南高科园创能源管理有限公司	同一控制下关联方	43,129.5
应收账款	株洲高科产业发展集团有限公司	同一控制下关联方	305,742.00
应收账款	株洲高科建设工程有限公司	同一控制下关联方	14,121,595.63
应收账款	株洲高科撩园信息科技有限公司	同一控制下关联方	10,955.2
应收账款	湖南高新长晟物资有限公司	同一控制下关联方	315,558.87
应收账款	株洲市众普森技术有限公司	同一控制下关联方	386,074.81
预付款项	株洲高科撩园信息科技有限公司	同一控制下关联方	19,800.00
其他应收款	湖南高科投资控股集团有限公司	同一控制下关联方	57,800,185.18
其他应收款	湖南高新长晟物资有限公司	同一控制下关联方	18,300,000.00
其他应收款	湖南天骐建设有限公司	同一控制下关联方	38,000,000.00
其他应收款	株洲高科产业发展集团有限公司	同一控制下关联方	18,681,163.88
其他应收款	株洲高科建设工程有限公司	同一控制下关联方	464,284,923.32
其他应收款	株洲高科撩园信息科技有限公司	同一控制下关联方	101,500.00
其他应收款	株洲锦源发展集团有限公司	同一控制下关联方	832,481,745.4
其他应收款	株洲高科产业投资集团有限公司	同一控制下关联方	164,339,472.36
其他应收款	湖南高科园创能源管理有限公司	同一控制下关联方	15,394,617.09
应付账款	湖南天骐建设有限公司	同一控制下关联方	88,048.66
应付账款	株洲高科建设工程有限公司	同一控制下关联方	95,540,913.18
应付账款	株洲高科撩园信息科技有限公司	同一控制下关联方	34,400.00
应付账款	湖南高新长晟物资有限公司	同一控制下关联方	823,250.00
应付账款	湖南高科园创能源管理有限公司	同一控制下关联方	3,516,900.00
其他应付款	湖南高科投资控股集团有限公司	同一控制下关联方	404,598,323.48
其他应付款	湖南高科园创能源管理有限公司	同一控制下关联方	9,399,462.85
其他应付款	湖南天骐建设有限公司	同一控制下关联方	470,017,795.59
其他应付款	株洲高科产业发展集团有限公司	同一控制下关联方	2,883,566,496.66
其他应付款	株洲高科建设工程有限公司	同一控制下关联方	801,352,696.12
其他应付款	株洲高科撩园信息科技有限公司	同一控制下关联方	2,617,982.46
其他应付款	株洲锦源发展集团有限公司	同一控制下关联方	20,000,000.00
其他应付款	湖南高新长晟物资有限公司	同一控制下关联方	851,941,638.12
其他应付款	株洲高科产业投资集团有限公司	同一控制下关联方	687,174,602.38
其他应付款	株洲启创二号产业投资合伙企业（有限合伙）	同一控制下关联方	80,000,000.00
其他应付款	株洲动力谷产业发展引导基金合伙企业(有限合伙)	同一控制下关联方	9,120,000.00
其他应付款	株洲高新时代投资管理有限公司	同一控制下关联方	33,617.43

十、或有事项

（一）为集团外公司借款提供担保

序号	担保单位	担保对象名称	企业性质	担保种类	担保金额（万元）	担保对象现状
1	株洲高科集团有限公司	株洲熙石实业发展有限公司	民营	共同担保	4,420.00	正常经营
2	株洲高科集团有限公司	江门科恒股份有限公司	民营	单人担保	2,200.00	正常经营
3	株洲高科集团有限公司	株洲金城集团资源开发建设有限公司	国有	单人担保	5,000.00	正常经营
4	株洲高科集团有限公司	株洲欣石峰产业投资运营有限公司	国有	单人担保	20,000.00	正常经营
5	株洲高科集团有限公司	株洲市国有资产投资控股集团有限公司	国有	单人担保	60,000.00	正常经营
6	株洲高科集团有限公司	株洲金城投资控股集团有限公司	国有	单人担保	3,000.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象名称	企业性质	担保种类	担保金额（万元）	担保对象现状
7	株洲高科集团有限公司	株洲金城投资控股集团有限公司	国有	单人担保	8,000.00	正常经营
8	株洲高科集团有限公司	株洲金城投资控股集团有限公司	国有	单人担保	5,000.00	正常经营
9	株洲高科集团有限公司	株洲金城投资控股集团有限公司	国有	单人担保	1,500.00	正常经营
10	株洲高科集团有限公司	株洲金城投资控股集团有限公司	国有	单人担保	5,000.00	正常经营
11	株洲高科集团有限公司	中科航空动力株洲装备制造研究院有限公司	民营	单人担保	2,500.00	正常经营
12	株洲高科集团有限公司	株洲市城市建设发展集团有限公司	国有	单人担保	109,500.00	正常经营
13	株洲高科发展有限公司	株洲卓然新材料有限公司	民营企业	单人担保	715.66	正常经营
14	株洲高科发展有限公司	湖南英博利智能科技有限公司	民营企业	单人担保	646.82	正常经营
15	株洲高科发展有限公司	湖南格德智能装备有限公司	民营企业	单人担保	593.07	正常经营
16	株洲高科发展有限公司	株洲鑫品硬质合金股份有限公司	民营企业	单人担保	2,280.00	正常经营
17	株洲高科发展有限公司	湖南开宇模塑有限公司	民营企业	单人担保	460.00	正常经营
18	株洲高科发展有限公司	湖南弘辉科技有限公司	民营企业	单人担保	3,000.00	正常经营
19	株洲高科发展有限公司	湖南方茂电力工程有限公司	民营企业	单人担保	411.25	正常经营
20	株洲高科发展有限公司	株洲市尘诚机械科技有限公司	民营企业	单人担保	366.60	正常经营
21	株洲高科发展有限公司	湖南扶摇科技有限公司	民营企业	单人担保	359.80	正常经营
22	株洲高科发展有限公司	株洲利德再生资源回收有限公司	民营企业	单人担保	221.36	正常经营
23	株洲高科发展有限公司	湖南光大掘进工具有限公司	民营企业	单人担保	320.83	正常经营
24	株洲高科发展有限公司	湖南格睿特智能设备有限公司	民营企业	单人担保	329.86	正常经营
25	株洲高科发展有限公司	湖南省现代惠农农业有限公司	民营企业	单人担保	134.14	正常经营
26	株洲高科发展有限公司	湖南北辰通风设备有限公司	民营企业	单人担保	730.00	正常经营
27	株洲高科发展有限公司	株洲华越轨道科技有限公司	民营企业	单人担保	3.42	正常经营
28	株洲高科发展有限公司	株洲冠融供应链有限公司	民营企业	单人担保	602.69	正常经营
29	株洲高科发展有限公司	湖南伏尔加科技有限公司	民营企业	单人担保	481.90	正常经营
30	株洲高科发展有限公司	湖南德尚源耐磨工业有限公司	民营企业	单人担保	993.54	正常经营
31	株洲高科发展有限公司	株洲原子簇纳米科技有限公司	民营企业	单人担保	289.52	正常经营
32	株洲高科发展有限公司	株洲市锦程新能供应链有限责任公司	民营企业	单人担保	371.75	正常经营
33	株洲高科发展有限公司	株洲海纳硬质合金股份有限公司	民营企业	单人担保	118.94	正常经营
34	株洲高科发展有限公司	株洲博创精密制造有限公司	民营企业	单人担保	305.09	正常经营
35	株洲高科发展有限公司	湖南萨格数控机床有限公司	民营企业	单人担保	347.61	正常经营
36	株洲高科发展有限公司	湖南迦得机械设备有限公司	民营企业	单人担保	500.24	正常经营
37	株洲高科发展有限公司	湖南金奥科技有限公司	民营企业	单人担保	316.55	正常经营
38	株洲高科发展有限公司	株洲惠原硬质合金有限公司	民营企业	单人担保	307.60	正常经营
39	株洲高科发展有限公司	株洲民成硬质合金有限公司	民营企业	单人担保	300.67	正常经营
40	株洲高科发展有限公司	株洲泰金机械有限责任公司	民营企业	单人担保	540.00	正常经营
41	株洲高科发展有限公司	株洲凯地众能科技有限公司	民营企业	单人担保	1,399.54	正常经营
42	株洲高科发展有限公司	湖南万佳福饮料有限公司	民营企业	单人担保	400.00	正常经营
43	株洲高科发展有限公司	湖南健坤教育科技股份公司	民营企业	单人担保	430.00	正常经营
44	株洲高科发展有限公司	株洲星辰金属科技有限公司	民营企业	单人担保	370.00	正常经营
45	株洲高科发展有限公司	株洲福瑞新材料有限责任公司	民营企业	单人担保	1,080.00	正常经营
46	株洲高科发展有限公司	株洲思瑞普硬质合金有限公司	民营企业	单人担保	730.00	正常经营
47	株洲高科发展有限公司	湖南德通物流有限责任公司	民营企业	单人担保	550.00	正常经营
48	株洲高科发展有限公司	株洲东云实业有限责任公司	民营企业	单人担保	820.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象名称	企业性质	担保种类	担保金额（万元）	担保对象现状
49	株洲高科发展有限公司	株洲市益民机械有限公司	民营企业	单人担保	200.00	正常经营
50	株洲高科发展有限公司	湖南株洲国顺水利水电工程有限责任公司	民营企业	单人担保	190.00	正常经营
51	株洲高科发展有限公司	株洲三鑫技术开发有限公司	民营企业	单人担保	620.00	正常经营
52	株洲高科发展有限公司	湖南永准数控科技有限公司	民营企业	单人担保	370.00	正常经营
53	株洲高科发展有限公司	湖南凯东科技有限责任公司	民营企业	单人担保	990.00	正常经营
54	株洲高科发展有限公司	株洲星方机械制造有限公司	民营企业	单人担保	1,200.00	正常经营
55	株洲高科发展有限公司	株洲星展铝业有限公司	民营企业	单人担保	630.00	正常经营
56	株洲高科发展有限公司	林建勇、江伟芳	个人	单人担保	260.00	正常经营
57	株洲高科发展有限公司	许龙	个人	单人担保	170.00	正常经营
58	株洲高科发展有限公司	湖南东立智能科技有限公司	民营企业	单人担保	1,036.00	正常经营
59	株洲高科发展有限公司	株洲威耐特硬质合金有限公司	民营企业	单人担保	460.00	正常经营
60	株洲高科发展有限公司	株洲鑫联达酒业有限公司	民营企业	单人担保	370.00	正常经营
61	株洲天易建设发展有限公司	株洲鸿顺建设工程质量检测有限公司	民营企业	单人担保	330.00	正常经营
62	株洲天易建设发展有限公司	株洲精特硬质合金有限公司	民营企业	单人担保	1,400.00	正常经营
63	株洲天易建设发展有限公司	株洲北德切削工具有限公司	民营企业	单人担保	920.00	正常经营
64	株洲天易建设发展有限公司	湖南凯地众能科技有限公司	民营企业	单人担保	640.00	正常经营
65	株洲天易建设发展有限公司	湖南山合盛和建设工程有限公司	民营企业	单人担保	234.00	正常经营
66	株洲天易建设发展有限公司	湖南新之月项目管理咨询有限公司	民营企业	单人担保	63.00	正常经营
67	株洲天易建设发展有限公司	湖南鑫荷实业发展有限公司	民营企业	单人担保	90.00	正常经营
68	株洲天易建设发展有限公司	湖南方茂电力工程有限公司	民营企业	单人担保	235.00	正常经营
69	株洲天易建设发展有限公司	湖南佳成电力器材有限公司	民营企业	单人担保	235.00	正常经营
70	株洲天易建设发展有限公司	株洲富瑞迪硬质合金材料有限公司	民营企业	单人担保	160.00	正常经营
71	株洲天易建设发展有限公司	江紫章、徐良友	个人	单人担保	66.00	正常经营
72	株洲天易建设发展有限公司	刘文	个人	单人担保	88.00	正常经营
73	株洲天易建设发展有限公司	湖南慕她生物科技发展有限公司	民营企业	单人担保	1,100.00	正常经营
74	株洲天易建设发展有限公司	蒋斌辉、葛均霞	个人	单人担保	61.00	正常经营
75	株洲天易建设发展有限公司	株洲百亚精密零件有限公司	民营企业	单人担保	378.00	正常经营
76	株洲天易建设发展有限公司	湖南中科存储科技有限公司	民营企业	单人担保	2,200.00	正常经营
	合计				262,644.45	

（二）为集团内公司借款提供担保

序号	担保单位	担保对象名称	企业性质	担保种类	担保金额（万元）	担保对象现状
1	株洲高科集团有限公司	湖南天易集团有限公司	国有	单人担保	9,000.00	正常经营
2	株洲高科集团有限公司	湖南天易集团有限公司	国有	单人担保	8,000.00	正常经营
3	株洲高科集团有限公司	株洲高科建设工程有限公司	国有	单人担保	10,000.00	正常经营
4	株洲高科集团有限公司	株洲高科建设工程有限公司	国有	共同担保	3,550.00	正常经营
5	株洲高科集团有限公司	株洲高科建设工程有限公司	国有	单人担保	19,000.00	正常经营
6	株洲高科集团有限公司	株洲动力谷产业投资发展集团有限公司	国有	共同担保	49,000.00	正常经营
7	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创园区管理服务有限公司	国有	单人担保	18,000.00	正常经营
8	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创园区管理服务有限公司	国有	共同担保	14,000.00	正常经营
9	株洲高科集团有限公司	株洲高科企业孵化器有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
10	株洲高科集团有限公司	株洲高科园创酒店有限公司	国有	共同担保	11,353.42	正常经营

序号	担保单位	担保对象名称	企业性质	担保种类	担保金额（万元）	担保对象现状
11	株洲高科集团有限公司	株洲高科园创酒店有限公司	国有	共同担保	11,664.49	正常经营
12	株洲高科集团有限公司	株洲高科汽博园开发有限公司	国有	单人担保	13,000.00	正常经营
13	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	单人担保	17,000.00	正常经营
14	株洲高科集团有限公司	湖南中盛颐宁养老产业有限公司	国有	单人担保	29,900.00	正常经营
15	株洲高科集团有限公司	湖南中盛投资发展有限公司	国有	共同担保	6,000.00	正常经营
16	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	共同担保	42,000.00	正常经营
17	株洲高科集团有限公司	株洲村镇水务有限公司	国有	单人担保	14,000.00	正常经营
18	株洲高科集团有限公司	株洲市天元区保障住房开发建设有限公司	国有	单人担保	17,800.00	正常经营
19	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	单人担保	5,000.00	正常经营
20	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	单人担保	10,000.00	正常经营
21	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	单人担保	5,000.00	正常经营
22	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	单人担保	5,000.00	正常经营
23	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	共同担保	31,306.00	正常经营
24	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	共同担保	10,000.00	正常经营
25	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	共同担保	1,000.00	正常经营
26	株洲高科集团有限公司	株洲村镇建设开发集团有限公司	国有	共同担保	4,690.00	正常经营
27	株洲高科集团有限公司	湖南锦耘城市环境服务有限公司	国有	共同担保	2,500.00	正常经营
28	株洲高科集团有限公司	株洲天易建设发展有限公司	国有	共同担保	5,000.00	正常经营
29	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	共同担保	26,000.00	正常经营
30	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	单人担保	35,000.00	正常经营
31	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	单人担保	12,000.00	正常经营
32	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	单人担保	10,000.00	正常经营
33	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	共同担保	29,856.00	正常经营
34	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	共同担保	13,327.00	正常经营
35	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	共同担保	8,890.00	正常经营
36	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	共同担保	24,400.00	正常经营
37	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	共同担保	84,000.00	正常经营
38	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	共同担保	39,000.00	正常经营
39	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	共同担保	7,800.00	正常经营
40	株洲高科集团有限公司	株洲高科产业转型升级投资运营有限公司	国有	共同担保	128,900.00	正常经营
41	株洲高科集团有限公司	株洲高科产业转型升级投资运营有限公司	国有	共同担保	78,500.00	正常经营
42	株洲高科集团有限公司	株洲高科产业转型升级投资运营有限公司	国有	共同担保	96,000.00	正常经营
43	株洲高科集团有限公司	株洲高科产业转型升级投资运营有限公司	国有	共同担保	20,000.00	正常经营
44	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	共同担保	952	正常经营
45	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创能源管理有限公司	国有	单人担保	10,000.00	正常经营
46	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创能源管理有限公司	国有	单人担保	13,700.00	正常经营
47	株洲高科集团有限公司	株洲市天元区保障住房开发建设有限公司	国有	单人担保	20,000.00	正常经营
48	株洲高科集团有限公司	株洲高科产业转型升级投资运营有限公	国有	单人担保	70,000.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象名称	企业性质	担保种类	担保金额（万元）	担保对象现状
		司				
49	株洲高科集团有限公司	湖南天易集团有限公司	国有	单人担保	96,000.00	正常经营
50	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	单人担保	30,000.00	正常经营
51	株洲高科集团有限公司	株洲国际赛车场开发有限公司	国有	单人担保	20,000.00	正常经营
52	株洲高科集团有限公司	株洲高科产业转型升级投资运营有限公司	国有	单人担保	21,240.00	正常经营
53	株洲高科集团有限公司	株洲高科园创酒店有限公司	国有	单人担保	11,000.00	正常经营
54	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	单人担保	15,000.00	正常经营
55	株洲高科集团有限公司	株洲高科建设工程有限公司	国有	单人担保	10,000.00	正常经营
56	株洲高科集团有限公司	株洲高科建设工程有限公司	国有	单人担保	9,700.00	正常经营
57	株洲高科集团有限公司	株洲高科建设工程有限公司	国有	单人担保	9,000.00	正常经营
58	株洲高科集团有限公司	株洲高科建设工程有限公司	国有	单人担保	4,800.00	正常经营
59	株洲高科集团有限公司	湖南高新长晟物资有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
60	株洲高科集团有限公司	株洲高易资产经营有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
61	株洲高科集团有限公司	湖南天易集团有限公司	国有	单人担保	17,500.00	正常经营
62	株洲高科集团有限公司	湖南高新长晟物资有限公司	国有	共同担保	12,744.00	正常经营
63	株洲高科集团有限公司	湖南天易集团有限公司	国有	单人担保	10,500.00	正常经营
64	株洲高科集团有限公司	湖南天易集团有限公司	国有	单人担保	6,900.00	正常经营
65	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创园区管理服务有限公司	国有	单人担保	5,000.00	正常经营
66	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创园区管理服务有限公司	国有	单人担保	5,000.00	正常经营
67	株洲高科集团有限公司	株洲高科园创酒店有限公司	国有	单人担保	5,200.00	正常经营
68	株洲高科集团有限公司	株洲高科建设工程有限公司	国有	单人担保	3,800.00	正常经营
69	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创园区管理服务有限公司	国有	单人担保	3,000.00	正常经营
70	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创园区管理服务有限公司	国有	单人担保	3,000.00	正常经营
71	株洲高科集团有限公司	株洲石三门农业发展有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
72	株洲高科集团有限公司	株洲高科汽车园经营管理有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
73	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创园区管理服务有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
74	株洲高科集团有限公司	株洲高科企业孵化器有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
75	株洲高科集团有限公司	湖南锦耘城市环境服务有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
76	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创园区管理服务有限公司	国有	单人担保	900.00	正常经营
77	株洲高科集团有限公司	湖南中盛投资发展有限公司	国有	单人担保	800.00	正常经营
78	株洲高科集团有限公司	株洲石三门农业发展有限公司	国有	单人担保	500.00	正常经营
79	株洲高科集团有限公司	株洲高科建设工程有限公司	国有	单人担保	26,000.00	正常经营
80	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	单人担保	10,000.00	正常经营
81	株洲高科集团有限公司	湖南高科投资控股集团有限公司	国有	单人担保	6,295.00	正常经营
82	株洲高科集团有限公司	湖南高科投资控股集团有限公司	国有	单人担保	10,000.00	正常经营
83	株洲高科集团有限公司	湖南高科投资控股集团有限公司	国有	单人担保	6,662.00	正常经营
84	株洲高科集团有限公司	株洲石三门农业发展有限公司	国有	单人担保	500	正常经营
85	株洲高科集团有限公司	湖南高科园创园区管理服务有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
86	株洲高科集团有限公司	湖南高科投资控股集团有限公司	国有	单人担保	11,993.00	正常经营
87	株洲高科集团有限公司	湖南锦耘城市环境服务有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
88	株洲高科集团有限公司	湖南锦耘城市环境服务有限公司	国有	单人担保	2,000.00	正常经营
89	株洲高科集团有限公司	湖南锦耘城市环境服务有限公司	国有	单人担保	800.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象名称	企业性质	担保种类	担保金额（万元）	担保对象现状
90	株洲高科集团有限公司	湖南中盛投资发展有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
91	株洲高科集团有限公司	湖南中盛交投经贸有限公司	国有	单人担保	1,100.00	正常经营
92	株洲高科集团有限公司	湖南锦耘城市环境服务有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
93	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	单人担保	9,250.00	正常经营
94	株洲高科集团有限公司	株洲高科产业转型升级投资运营有限公司	国有	单人担保	5,100.00	正常经营
95	株洲高科集团有限公司	湖南天易集团有限公司	国有	共同担保	155,960.00	正常经营
96	株洲高科集团有限公司	湖南天易集团有限公司	国有	单人担保	28,000.00	正常经营
97	株洲高科集团有限公司	湖南中盛投资发展有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
98	株洲高科集团有限公司	株洲高科汽车园经营管理有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
99	株洲高科集团有限公司	湖南高科投资控股集团有限公司	国有	单人担保	19,800.00	正常经营
100	株洲高科集团有限公司	株洲高科发展有限公司	国有	单人担保	4,800.00	正常经营
101	株洲高科集团有限公司	株洲高科汽车园投资发展有限公司	国有	单人担保	3,000.00	正常经营
102	株洲高科集团有限公司	株洲高科企业孵化器有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
103	株洲高科集团有限公司	株洲高科产业转型升级投资运营有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
104	株洲高科集团有限公司	株洲天易建设发展有限公司	国有	单人担保	965.88	正常经营
105	株洲高科集团有限公司	株洲高科产业转型升级投资运营有限公司	国有	单人担保	1,755.00	正常经营
106	株洲高科集团有限公司	株洲石三门农业发展有限公司	国有	单人担保	1,000.00	正常经营
107	株洲高科集团有限公司	湖南高科投资控股集团有限公司	国有	单人担保	1,795.00	正常经营
108	株洲高科集团有限公司	湖南高科投资控股集团有限公司	国有	单人担保	7,153.00	正常经营
109	株洲高科集团有限公司	湖南高科投资控股集团有限公司	国有	单人担保	5,622.00	正常经营
110	株洲高科集团有限公司	株洲市天元区保障住房开发建设有限公司	国有	单人担保	2,200.00	正常经营
111	株洲高科集团有限公司	株洲高科汽车园投资发展有限公司	国有	单人担保	50,000.00	正常经营
	合计				**1,790,423.79**	

（三）除上述事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1.应收账款分类披露

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（%）	
按单项计提预期信用损失的应收账款	4,251,094.18	52.15	4,251,094.18	100.00	
按组合计提预期信用损	3,900,538.02	47.85	1,630,538.02	41.80	2,270,000.00

失的应收账款					
其中：账龄组合	1,630,538.02	20.00	1,630,538.02	100.00	
关联方组合	2,270,000.00	27.85			2,270,000.00
合计	**8,151,632.20**	**100.00**	**5,881,632.20**	**72.15**	**2,270,000.00**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失的应收账款	4,251,094.18	53.33	4,251,094.18	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,720,538.02	46.67	1,630,538.02	43.83	2,090,000.00
其中：账龄组合	1,630,538.02	20.45	1,630,538.02	100.00	
关联方组合	2,090,000.00	26.22			2,090,000.00
合计	**7,971,632.20**	**100.00**	**5,881,632.20**	**75.78**	**2,090,000.00**

2.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
王泉福	2,323,758.00	2,323,758.00	100.00	预计不可收回
湖南天鹰钻机制造有限公司	1,577,868.18	1,577,868.18	100.00	预计不可收回
贺建军	349,468.00	349,468.00	100.00	预计不可收回
合计	**4,251,094.18**	**4,251,094.18**		

3.按组合计提预期信用损失的应收账款：

（1）采用账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	1,630,538.02	100.00	1,630,538.02	1,630,538.02	100.00	1,630,538.02
合计	**1,630,538.02**	**100.00**	**1,630,538.02**	**1,630,538.02**	**100.00**	**1,630,538.02**

（2）采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,270,000.00			2,090,000.00		
合计	**2,270,000.00**			**2,090,000.00**		

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
王泉福	厂房款	2,323,758.00	5年以上	28.51	2,323,758.00
湖南高科园创园区管理服务有限公司	租金	2,270,000.00	5年以内	27.85	
湖南天鹰钻机制造有限公司	土地款	1,577,868.18	5年以上	19.35	1,577,868.18

太昌电子电器公司	土地款	535,000.00	5年以上	6.56	535,000.00
黄玉霜、章玲智、章佩强	厂房款	370,737.55	5年以上	4.55	370,737.55
合计		**7,077,363.73**		**86.82**	**4,807,363.73**

5.年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,722,500.00	
应收股利	5,231,900.00	
其他应收款	19,540,845,410.31	16,016,933,955.89
合计	**19,551,799,810.31**	**16,016,933,955.89**

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1.应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,722,500.00	
合计	**5,722,500.00**	

2.应收股利

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
株洲市平滑投资基金合伙企业(有限合伙)	5,231,900.00	
合计	**5,231,900.00**	

（2）不存在账龄超过1年的应收股利。

3.其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款项	497,000.00	0.01	497,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款项	19,846,182,574.18	99.99	305,337,163.87	1.54	19,540,845,410.31
其中：账龄组合	534,405,756.65	2.69	305,337,163.87	57.23	229,068,592.78
无风险组合	19,311,776,817.53	97.30			19,311,776,817.53
合计	**19,846,679,574.18**	**100.00**	**305,834,163.87**	**1.54**	**19,540,845,410.31**

（1）按坏准备计提方法分类披露其他应收款项

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款项	497,000.00	0.01	497,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款项	16,320,757,295.59	99.99	303,823,339.70	1.86	16,016,933,955.89
其中：账龄组合	669,358,266.93	4.10	303,823,339.70	45.39	365,534,927.23
无风险组合	15,651,399,028.66	95.89			15,651,399,028.66
合计	**16,321,254,295.59**	**100.00**	**304,320,339.70**		**16,016,933,955.89**

2.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
株洲广洋高科技有限公司	497,000.00	497,000.00	100.00	公司已经注销
合计	**497,000.00**	**497,000.00**	**100.00**	

3.按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	231,382,416.95	43.30	2,313,824.17	153,832,781.05	22.97	
1至2年				170,212,785.45	25.44	8,510,639.27
2至3年						
3至4年						
4至5年				100,000,000.00	14.94	50,000,000.00
5年以上	303,023,339.70	56.70	303,023,339.70	245,312,700.43	36.65	245,312,700.43
合计	**534,405,756.65**	**100.00**	**305,337,163.87**	**669,358,266.93**	**100.00**	**303,823,339.70**

（2）采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收账

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	19,311,776,817.53			15,651,399,028.66		
合计	**19,311,776,817.53**			**15,651,399,028.66**		

（3）坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	304,320,339.70			**304,320,339.70**
期初余额在本期				
--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	1,513,824.17			**1,513,824.17**
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额	**305,834,163.87**			**305,834,163.87**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

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
湖南天易集团有限公司	往来款	14,417,734,168.82	1-2 年	72.65	
天元区财政局	往来款	977,663,200.44	1-3 年	4.93	
株洲高科房地产开发有限公司	往来款	900,640,255.57	1-3 年	4.54	
株洲高科汽车园投资发展有限公司	往来款	862,529,417.26	1-2 年	4.34	
株洲天易建设发展有限公司	往来款	659,002,615.00	1 年以内	3.32	
合计		**17,817,569,657.09**		**89.78**	

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,913,091,120.80		23,913,091,120.80	26,137,437,463.50		26,137,437,463.50
对联营、合营企业投资	249,230,349.26		249,230,349.26	664,424,533.07		664,424,533.07
合计	**24,162,321,470.06**		**24,162,321,470.06**	**26,801,861,996.57**		**26,801,861,996.57**

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备
湖南天易集团有限公司	21,396,116,232.42			21,396,116,232.42	
株洲村镇建设开发集团有限公司	1,356,726,885.11			1,356,726,885.11	
湖南高科园创企业管理服务股份有限公司	542,660,210.27			542,660,210.27	
株洲高新时代投资管理有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00		
株洲高科产业投资发展集团有限公司	685,000,000.00		685,000,000.00		
株洲动力谷产业发展引导基金合伙企业(有限合伙)	83,084,135.70		83,084,135.70		

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备
株洲云峰二号私募股权基金合伙企业(有限合伙)	210,530,000.00		110,000,000.00	100,530,000.00	
株洲高科汽车园投资发展有限公司	1,814,320,000.00		1,297,262,207.00	517,057,793.00	
合计	**26,137,437,463.50**		**2,224,346,342.70**	**23,913,091,120.80**	

2.对联营、合营企业投资

CAC

CAC

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
株洲中车时代高新投资有限公司	325,323,235.84		325,323,235.84								
株洲兴新电力有限责任公司	119,819,390.36			1,755,070.84						121,574,461.20	
湖南机动车检测技术有限公司	93,759,889.54		93,759,889.54								
江门科恒股份有限公司	125,522,017.33			-9,871,020.88						115,650,996.45	
湖南国磁动力科技有限公司		12,000,000.00		4,891.61						12,004,891.61	
合计	**664,424,533.07**	**12,000,000.00**	**419,083,125.38**	**-8,111,058.43**						**249,230,349.26**	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,217,007.26	216,196,643.18	1,185,016,325.00	899,057,731.71
其他业务	170,159.78	1,038.97	171,428.57	
合计	**306,387,167.04**	**216,197,682.15**	**1,185,187,753.57**	**899,057,731.71**

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-7,389,568.49	5,277,043.90
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,231,900.00	20,892,057.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他债权投资持有期间取得股利	263,275.01	3,096.37
合计	**-1,894,393.48**	**26,172,197.45**

株洲高科集团有限公司

二〇二五年四月二十五日

统一社会信用代码

91120116668839041 4 (10-1)

营业执照

（副本）

扫描二维码登录“电子营业执照系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）分所	出　资　额	贰仟壹佰叁拾万元人民币
类　　型	特殊普通合伙企业	成立日期	二000年九月十九日
执行事务合伙人	黄庆林；沈芳；方文森；龙晖；史世利；阴兆银；王建国；王勤；成志城；姚运海；刘文俊；梁雪萍；王桂林	主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室（存在多址信息）
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

登记机关

2024 年 12 月 16 日

仅供报审使用

证书序号：0000492

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

仅供报告使用

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：天津市财政局

二〇二一年　十二月　三十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　袁　雄
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1965 年 4 月 25 日
工作单位 Working unit　华寅会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　432622650425003

证书编号 No. of Certificate：100000692242
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs：中国注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance：1999 年 9 月 28 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013.3.15

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

2014.3.18

1999 年 9 月 28 日

2018.3.19

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.3.18

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

2012.3.31

2004 年 2 月 6 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.16

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

2011.3.31

2004 年 3 月 1 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

01 年 10 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2001 年 11 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

变更

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019.1.10

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

12

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2012.3.31

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

2006 年 3 月 1 日

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016.3.18

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

2007.3.30

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008 年 3 月 30 日

仅供报告使用

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.

湖南省注册会计师协会
2021年度任职资格检查
合格专用章

年 月 日
/y /m /d

6

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.

年 月 日
/y /m /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
事务所
CPAs

CPA
转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 1月 25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
事务所
CPAs

CPA
转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 1月 25日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

2022.5.12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：110101505217
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：2017年06月08日
Date of Issuance

4

仅供报告使用