

武汉东湖高新集团股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-179

审计报告

XYZH/2026CDAA2B0359

武汉东湖高新集团股份有限公司

武汉东湖高新集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了武汉东湖高新集团股份有限公司（以下简称东湖高新）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了东湖高新2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、46所述，东湖高新2025年度营业收入374,989.12万元。	1. 了解、评价与收入相关的内部控制，测试关键内部控制设计及运行的有效性； 2. 将收入的确认与计量作为特别风险，实施审计程序； 3. 区别不同的业务类型，通过了解业务情况、获取相关业务

<p>营业收入是东湖高新的关键绩效指标之一，对东湖高新净利润产生重大影响。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>合同并检查合同关键条款的具体约定及与管理层的访谈等，评价相关业务收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>4. 在分析性程序的基础上，对不同业务类型产生的收入样本进行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、销售发票、出库单、签收记录、验收单据等；结合向主要客户就主要交易信息、履约进度、回款、往来款余额等情况进行函证，并选取重要项目进行实地调查与走访等，评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>5. 对资产负债表日前后记录的交易进行截止性测试，检查相关交易的支持性文件，以判断相关收入是否在恰当的期间确认；对接近期末的重大交易进行测试，期后检查是否有异常退货；对重要客户执行期后回款检查程序，评价收入确认的完整性；</p> <p>6. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报（包括披露）。</p>
<p>2. 商誉减值</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注五、20所述，东湖高新收购子公司形成的商誉原值 3.72 亿元，计提减值 0.90 亿元。根据企业会计准则相关规定，管理层至少应于每年年度终了对商誉进行减值测试，进而评估是否需要确认商誉减值准备。</p> <p>东湖高新商誉金额较大，且商誉减值测试涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和折现率等关键</p>	<p>1. 评估与测试与商誉减值测试相关的内部控制，包括对关键假设的采用及减值计提金额的复核和审批；</p> <p>2. 了解商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用关键假设和方法，并与公司管理层讨论，评价相关的假设和方法的合理性和一致性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况及发展趋势、运营情况、历史业绩、经营计划等相符；</p> <p>3. 复核管理层及管理层聘请的专家编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评价测算表数据的合理性；</p> <p>4. 利用管理层聘请的第三方评估机构的工作，获取并检查第三方评估机构出具的评估报告，评价第三方评估机构的独立性、客观性和专业胜任能力，了解评估师工作范围；评价估</p>

假设作出重大判断和估计，因此我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，工作结果或结论与其他审计证据的一致性，估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法，这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性，分析利用专家工作进行减值测试的合理性；

5. 重新计算商誉减值测试相关资产组的可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，核实商誉减值准备计提金额的准确性；

6. 检查与商誉相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报（包括披露）。

四、 其他信息

东湖高新管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东湖高新 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 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，管理层负责评估东湖高新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东湖高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东湖高新的财务报告过程。

六、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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东湖高新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东湖高新不能持续经营。

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

（6）就东湖高新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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(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 北京

二〇二六年四月二十四日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,014,172,365.65	2,823,042,778.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	171,010,421.98	151,578,968.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,785,067,639.90	1,455,981,671.29
应收款项融资	五、5	33,765,763.71	32,450,211.31
预付款项	五、6	124,521,667.86	206,801,064.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	277,474,024.80	127,571,408.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	4,554,394,395.03	4,143,426,706.72
其中：数据资源			
合同资产	五、4	747,181,041.44	497,591,865.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	285,588,349.83	232,757,788.51
流动资产合计		9,993,175,670.20	9,671,202,463.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	610,613,055.69	269,071,724.72
长期股权投资	五、11	3,896,807,627.33	3,567,858,776.96
其他权益工具投资	五、12		39,228,000.00
其他非流动金融资产	五、13	15,369,375.00	19,177,716.00
投资性房地产	五、14	1,983,000,874.42	1,962,823,186.75
固定资产	五、15	294,853,405.28	393,503,790.86
在建工程	五、16	81,411,440.48	47,705,337.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	17,067,092.98	5,357,507.51
无形资产	五、18	2,194,438,976.12	2,008,600,570.45
其中：数据资源		13,391,433.85	
开发支出	五、19		
其中：数据资源			
商誉	五、20	282,156,141.34	372,034,677.09
长期待摊费用	五、21	36,921,178.16	34,528,223.09
递延所得税资产	五、22	171,241,564.47	114,172,678.22
其他非流动资产	五、23	144,652,859.85	300,258,342.86
非流动资产合计		9,728,533,591.12	9,134,320,532.42
资产总计		19,721,709,261.32	18,805,522,995.86

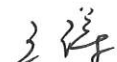
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 武汉东湖高新集团股份有限公司

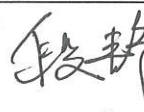
单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、25	35,008,180.56	20,014,666.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、26	142,750,378.47	101,507,616.70
应付账款	五、27	2,131,623,147.09	1,974,265,637.00
预收款项	五、28	40,801,474.42	35,042,486.92
合同负债	五、29	191,564,325.71	273,720,415.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、30	66,412,000.67	56,368,707.10
应交税费	五、31	219,524,064.66	220,962,974.84
其他应付款	五、32	560,667,323.02	662,520,385.62
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	1,304,695,802.76	2,194,359,070.06
其他流动负债	五、34	75,664,253.72	24,643,279.12
流动负债合计		4,768,710,951.08	5,563,405,239.91
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、35	3,507,260,159.12	2,363,818,572.50
应付债券	五、36	1,316,764,806.18	990,222,593.16
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、37	1,800,439.04	3,426,909.18
长期应付款	五、38	1,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、39	11,095,826.41	4,454,421.54
递延收益	五、40	66,891,422.85	68,023,762.01
递延所得税负债	五、22	133,596,249.52	218,463,950.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,038,408,903.12	3,650,410,208.87
负 债 合 计		9,807,119,854.20	9,213,815,448.78
股东权益:			
股本	五、41	1,066,239,875.00	1,066,239,875.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、42	3,340,320,510.18	3,194,947,758.89
减: 库存股			
其他综合收益	五、43	-1,555,882.33	
专项储备			
盈余公积	五、44	468,671,433.58	461,004,876.92
一般风险准备			
未分配利润	五、45	4,237,317,966.83	4,137,370,297.68
归属于母公司股东权益合计		9,110,993,903.26	8,859,562,808.49
少数股东权益		803,595,503.86	732,144,738.59
股东权益合计		9,914,589,407.12	9,591,707,547.08
负债和股东权益总计		19,721,709,261.32	18,805,522,995.86

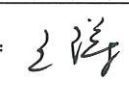
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		915,464,638.20	1,023,475,433.81
交易性金融资产		111,186,043.80	101,044,897.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	111,125,486.18	114,852,964.06
应收款项融资			
预付款项		2,056,354.94	2,157,918.24
其他应收款	十七、2	2,401,470,043.22	2,550,952,894.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,657,717.24	19,791,081.96
其中：数据资源			
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		3,582,536.22	
流动资产合计		3,558,542,819.80	3,812,275,190.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	7,540,186,345.04	7,084,382,383.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,369,375.00	19,177,716.00
投资性房地产		999,327,714.27	1,029,085,864.42
固定资产		2,571,278.23	3,156,523.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		577,204.37	885,709.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		232,511.39	268,282.37
递延所得税资产		21,856,065.94	20,622,049.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,580,120,494.24	8,157,578,528.73
资 产 总 计		12,138,663,314.04	11,969,853,719.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,126,198.33	83,871,376.15
预收款项		4,984,110.91	4,412,650.38
合同负债		5,161,747.38	10,515,771.67
应付职工薪酬		13,766,818.70	16,421,470.02
应交税费		15,322,736.22	46,082,816.28
其他应付款		1,396,697,746.26	661,043,714.85
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		958,679,679.38	1,946,597,444.93
其他流动负债		552,637.03	478,827.60
流动负债合计		2,441,291,674.21	2,769,424,071.88
非流动负债：			
长期借款		1,402,990,000.00	791,630,000.00
应付债券		999,572,620.23	990,222,593.16
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		63,863,784.68	45,783,775.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,466,426,404.91	1,827,636,368.89
负 债 合 计		4,907,718,079.12	4,597,060,440.77
股东权益：			
股本		1,066,239,875.00	1,066,239,875.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,302,966,930.78	3,345,550,961.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		500,412,343.53	492,745,786.87
未分配利润		2,361,326,085.61	2,468,256,655.05
股东权益合计		7,230,945,234.92	7,372,793,278.52
负债和股东权益总计		12,138,663,314.04	11,969,853,719.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		3,749,891,150.97	3,367,149,008.65
其中：营业收入	五、46	3,749,891,150.97	3,367,149,008.65
二、营业总成本		3,366,497,238.83	2,852,848,304.24
其中：营业成本	五、46	2,765,769,920.75	2,317,758,066.92
税金及附加	五、47	105,448,935.98	120,678,567.72
销售费用	五、48	77,416,580.50	83,851,466.94
管理费用	五、49	184,519,227.44	163,377,330.99
研发费用	五、50	100,004,769.17	97,180,407.49
财务费用	五、51	133,337,804.99	70,002,464.18
其中：利息费用		164,676,063.51	169,326,215.92
利息收入		38,272,347.07	99,745,782.18
加：其他收益	五、52	43,213,624.27	41,780,994.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	94,201,579.34	147,218,351.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,125,076.33	145,386,810.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（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）	五、54	15,623,112.86	6,188,331.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-53,985,900.31	-4,917,464.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-124,450,687.55	-11,032,820.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、57	518,178.93	7,025,750.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		358,513,819.68	700,563,845.45
加：营业外收入	五、58	33,899,763.64	22,350,572.53
减：营业外支出	五、59	2,841,881.82	686,011.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		389,571,701.50	722,228,406.77
减：所得税费用	五、60	81,394,622.60	157,495,398.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		308,177,078.90	564,733,008.24
（一）按经营持续性分类		308,177,078.90	564,733,008.24
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		308,177,078.90	564,733,008.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		308,177,078.90	564,733,008.24
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		276,196,370.00	528,105,324.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31,980,708.90	36,627,683.96
六、其他综合收益的税后净额		-1,555,882.33	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,555,882.33	
（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		7,347,435.19	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他		-7,347,435.19	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,555,882.33	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-1,555,882.33	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		306,621,196.57	564,733,008.24
归属于母公司股东的综合收益总额		274,640,487.67	528,105,324.28
归属于少数股东的综合收益总额		31,980,708.90	36,627,683.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2025年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	114,424,131.15	126,592,240.17
减：营业成本	十七、4	37,974,577.63	33,746,416.12
税金及附加		7,014,508.58	10,542,339.33
销售费用		6,141,637.97	3,640,798.41
管理费用		53,679,891.68	38,360,966.93
研发费用			
财务费用		11,937,115.61	-35,578,125.79
其中：利息费用		107,102,381.17	131,104,051.49
利息收入		95,309,341.29	166,880,270.28
加：其他收益		2,285,071.89	4,152,123.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	72,101,565.78	354,520,764.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,745,492.76	149,964,052.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,332,804.99	11,383,321.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-624,978.25	26,300,319.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,770,864.09	472,236,378.42
加：营业外收入		14,228,342.97	697,837.60
减：营业外支出		55,574.49	10,134.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,943,632.57	472,924,081.64
减：所得税费用		15,278,065.97	67,839,427.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,665,566.60	405,084,654.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,665,566.60	405,084,654.46
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		76,665,566.60	405,084,654.46

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

2025年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,652,850,592.19	2,951,427,835.49
收到的税费返还		28,324,373.33	58,690,997.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	252,970,680.44	251,317,147.67
经营活动现金流入小计		2,934,145,645.96	3,261,435,981.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,094,192,195.76	2,550,404,951.08
支付给职工以及为职工支付的现金		344,832,526.72	300,477,793.62
支付的各项税费		342,252,907.21	458,856,444.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	292,993,708.41	187,879,255.71
经营活动现金流出小计		3,074,271,338.10	3,497,618,445.25
经营活动产生的现金流量净额	五、62	-140,125,692.14	-236,182,464.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		313,825,090.00	7,893,117.85
取得投资收益收到的现金		816,073.02	58,146,073.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,042,698.50	5,012,482.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,228,469,328.30
收到其他与投资活动有关的现金	五、61	1,635,849.10	932,962,976.92
投资活动现金流入小计		326,319,710.62	2,232,483,978.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,891,005.00	246,348,878.25
投资支付的现金		189,554,850.00	847,835,027.86
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-41,990,384.69	38,891,674.83
支付其他与投资活动有关的现金	五、61		685,722.51
投资活动现金流出小计		534,436,239.69	1,133,761,303.45
投资活动产生的现金流量净额		-208,116,529.07	1,098,722,674.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,338,232.32	720,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,338,232.32	720,500.00
取得借款收到的现金		2,838,054,834.28	1,701,934,010.76
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61		80,000.00
筹资活动现金流入小计		2,842,393,066.60	1,702,734,510.76
偿还债务支付的现金		2,738,042,366.11	1,556,133,892.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,790,623.93	387,589,423.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,460,000.00	31,340,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	181,060,208.74	553,320,895.13
筹资活动现金流出小计		3,309,893,198.78	2,497,044,211.11
筹资活动产生的现金流量净额		-467,500,132.18	-794,309,700.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,564,888.60	
五、现金及现金等价物净增加额		-817,307,241.99	68,230,510.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,819,386,217.17	2,751,155,707.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、62	2,002,078,975.18	2,819,386,217.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
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		147,821,797.44	174,415,384.39
收到的税费返还			4,010,028.69
收到其他与经营活动有关的现金		30,622,046.67	65,754,217.00
经营活动现金流入小计		178,443,844.11	244,179,630.08
购买商品、接受劳务支付的现金		63,056,117.99	68,949,618.64
支付给职工以及为职工支付的现金		50,350,083.66	45,586,713.85
支付的各项税费		50,561,280.25	213,331,297.43
支付其他与经营活动有关的现金		26,938,139.64	36,505,780.01
经营活动现金流出小计		190,905,621.54	364,373,409.93
经营活动产生的现金流量净额		-12,461,777.43	-120,193,779.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,500,000.00	91,668,587.42
取得投资收益收到的现金		28,356,073.02	261,516,073.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,228,660,826.52
收到其他与投资活动有关的现金		431,880,632.20	1,410,314,636.60
投资活动现金流入小计		477,742,255.22	2,992,160,123.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,068,323.71	17,213,270.41
投资支付的现金		417,706,965.31	818,578,685.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,990,384.69	41,158,256.76
支付其他与投资活动有关的现金		467,865,367.27	1,258,211,016.80
投资活动现金流出小计		939,631,040.98	2,135,161,228.97
投资活动产生的现金流量净额		-461,888,785.76	856,998,894.59
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		1,550,370,000.00	959,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,109,166,629.13	186,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,659,536,629.13	1,145,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,905,150,000.00	754,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,631,384.58	287,375,858.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,098,412,790.78	1,354,428,316.87
筹资活动现金流出小计		3,293,194,175.36	2,395,884,175.41
筹资活动产生的现金流量净额		366,342,453.77	-1,250,384,175.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,972.12	
五、现金及现金等价物净增加额		-108,010,081.54	-513,579,060.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,469,798.92	1,536,048,859.59
六、期末现金及现金等价物余额		914,459,717.38	1,022,469,798.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2025年度

单位：人民币元

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

项	2025年度													
	归属于母公司股东权益					小计	少数股东权益	股东权益合计						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、上年年末余额	1,066,239,875.00		3,194,947,758.89			461,004,876.92	4,137,370,297.68	8,859,562,808.49	732,144,738.59	9,591,707,547.08				
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,066,239,875.00		3,194,947,758.89			461,004,876.92	4,137,370,297.68	8,859,562,808.49	732,144,738.59	9,591,707,547.08				
三、本年年末余额			145,372,751.29			7,666,556.66	99,947,669.15	251,431,094.77	71,450,765.27	322,881,860.04				
(一) 综合收益总额							276,196,370.00	281,987,922.86	31,980,708.90	313,968,631.76				
(二) 股东投入和减少资本									65,930,056.37	65,930,056.37				
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积							7,666,556.66	7,666,556.66						
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本							7,347,435.19							
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							7,347,435.19							
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,066,239,875.00		3,340,320,510.18			468,671,433.58	4,237,317,966.83	9,110,993,903.26	803,595,503.86	9,914,589,407.12				

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2025年度

单位:人民币元

2024年度

归属于母公司股东权益

项	2024年度										少数股东权益	股东权益合计			
	股本			其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,066,239,875.00	400,000,000.00		3,229,694,699.93			420,496,411.47				3,822,690,947.88	8,939,121,934.28	900,035,623.73	9,839,157,558.01	
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	1,066,239,875.00	400,000,000.00		3,229,694,699.93			420,496,411.47				3,822,690,947.88	8,939,121,934.28	900,035,623.73	9,839,157,558.01	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-400,000,000.00		-34,746,941.04			40,508,465.45				314,679,349.80	-79,559,125.79	-167,890,885.14	-247,450,010.93	
(一) 综合收益总额											528,105,324.28	528,105,324.28	36,627,683.96	564,733,008.24	
(二) 股东投入和减少资本		-400,000,000.00										-400,000,000.00	-173,178,569.10	-573,178,569.10	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他		-400,000,000.00										-400,000,000.00	-173,178,569.10	-400,000,000.00	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积							40,508,465.45				-213,425,974.48	-172,917,509.03	-31,340,000.00	-204,257,509.03	
2. 提取一般风险准备							40,508,465.45				-40,508,465.45				
3. 对股东的分配											-159,935,981.25	-159,935,981.25	-31,340,000.00	-191,275,981.25	
4. 其他											-12,981,527.78	-12,981,527.78		-12,981,527.78	
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他							-34,746,941.04					-34,746,941.04		-34,746,941.04	
四、本年年末余额	1,066,239,875.00			3,194,947,758.89			461,004,876.92				4,137,370,297.68	8,859,562,808.49	732,144,738.59	9,591,707,547.08	

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司股东权益变动表
2025年度

单位：人民币元

项	2025年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,066,239,875.00							492,745,786.87	2,468,256,655.05	7,372,793,278.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,066,239,875.00							492,745,786.87	2,468,256,655.05	7,372,793,278.52
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,666,556.66	-106,930,569.44	-141,848,043.60
（一）综合收益总额								7,666,556.66	76,665,566.60	76,665,566.60
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								7,666,556.66	-183,596,136.04	-175,929,579.38
2. 对股东的分配								7,666,556.66	-7,666,556.66	
3. 其他									-175,929,579.38	-175,929,579.38
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,066,239,875.00							500,412,343.53	2,361,326,085.61	7,230,945,234.92



编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

法定代表人：

汪静

主管会计工作负责人：

段静

会计机构负责人：

王静

母公司股东权益变动表 (续)

2025年度

编制单位: 武汉东湖高新集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2024年度				未分配利润	股东权益合计			
	其他权益工具		资本公积	减: 库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债							
一、上年年末余额		400,000,000.00	3,315,034,436.74		2,276,597,975.07	7,510,109,608.23			
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		400,000,000.00	3,315,034,436.74		2,276,597,975.07	7,510,109,608.23			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-400,000,000.00	30,516,524.86		191,658,679.98	-137,316,329.71			
(一) 综合收益总额					405,084,654.46	405,084,654.46			
(二) 股东投入和减少资本		-400,000,000.00				-400,000,000.00			
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本		-400,000,000.00				-400,000,000.00			
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积					-213,425,974.48	-172,917,509.03			
2. 对股东的分配					-40,508,465.45	-40,508,465.45			
3. 其他					-159,935,981.25	-159,935,981.25			
(四) 股东权益内部结转					-12,981,527.78	-12,981,527.78			
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他			30,516,524.86			30,516,524.86			
四、本年年末余额	1,066,239,875.00		3,345,550,961.60		2,468,256,655.05	7,372,793,278.52			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

武汉东湖高新集团股份有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团)是经武汉市体改委[1993]1号文批准,由武汉东湖新技术开发区发展总公司(现更名为武汉高科国有控股集团有限公司)、武汉市城市综合开发总公司(现更名为武汉市城市综合开发集团有限公司)、武汉市庙山实业发展总公司、武汉市建银房地产开发公司、武汉市信托投资公司五家公司共同发起设立,并于1993年3月19日在武汉市工商行政管理局登记注册成立。公司统一社会信用代码:91420100300010462Q。公司注册地及总部均为位于中国湖北省武汉东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.1期A8栋(原A3栋)1层、4层、5层。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事高新技术产品、电力、新能源、环保技术的开发、研制、技术服务及咨询、开发产品的销售;环保工程项目投资、建设、运营和维护;科技工业园开发及管理,房地产开发,商品房销售(资质二级);针纺织品,百货,五金交电,计算机及配件,通信设备(专营除外),普通机械,电器机械,建筑及装饰材料零售兼批发;承接通信工程安装及设计;组织科技产品展示活动;仓储服务;发布路牌、灯箱、霓虹灯、电子显示屏等户外广告、广告设计制作;建设项目的建设管理、代理、工程项目管理、服务、咨询服务;各类工程项目的建设、移交;各类工程项目的建设、运营、移交;各类工程项目施工的承包;软件开发,软件销售,软件外包服务,人工智能基础软件开发,人工智能基础资源与技术平台,人工智能应用软件开发,人工智能硬件销售物联网设备制造,物联网设备销售,物联网技术研发,物联网应用服务,数据处理和存储支持服务,工业互联网数据服务,云计算装备技术服务,大数据服务,互联网数据服务,信息技术咨询服务,信息系统集成服务,信息系统运行维护服务,网络技术服务。

本财务报表于2026年4月24日经本公司第十届董事会第二十七次会议决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

截至2025年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共85户,详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加17户,减少1户,详见本附注七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司—东湖高新欧洲有限公司,根据其经营所处的主要经济环境以欧元为记账本位币,本集团在编制财务报表时按照附注三、10所述方法折算为人民币。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团由于经营业务板块的不同,其营业周期亦不相同,其中,环保科技和物业管理业务的正常营业周期短于一年,自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债;科技园区营业周期较长(长于一年),尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用,仍然划分为流动资产;正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿,仍然划分为流动负债。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

项目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五、3、“应收账款”	单项计提金额占各类应收账款坏账准备期末余额的10%以上且大于1,000.00万元。
重要的单项计提坏账准备的其他应收	附注五、7、“其他应收款”	单项计提金额占各类其他应收款坏账准备期末余额的10%以上且大于1,000.00万

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
款		元。
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	附注五、27、“应付账款”	单项应付账款金额超过应付账款期末余额5%且大于2,000.00万元,账龄超过1年。
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	附注五、32、“其他应付款”	单项其他应付款金额超过其他应付款期末余额5%且大于2,000.00万元,账龄超过1年。
账龄超过1年的重要合同负债	附注五、29、“合同负债”	单项合同负债金额超过合同负债期末余额5%且大于2,000.00万元,账龄超过1年。
重要在建工程项目	附注五、16、“在建工程”	单个项目的预算大于10,000.00万元。
重要的投资活动有关的现金	附注五、61、“现金流量表项目”	单项投资活动现金流超过期末资产总额0.5%。
重要的非全资子公司	附注八、1、“在子公司中的权益”	净利润超过本集团当年净利润的10%且大于2,000.00万元。
重要的合营企业或联营企业	附注八、3、“在合营企业或联营企业中的权益”	对单个被投资企业的长期股权投资期末账面价值超过长期股权投资期末账面价值10%。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、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,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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损益,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等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当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投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算方法

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综

合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①本集团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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项
园区运营和环保款项组合	园区运营和环保科技业务相关应收款
合同资产：	
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的合同资产
已完工未结算工程款	本组合为已完工业主尚未结算的建造工程款项
质保金	园区运营和环保科技业务相关质保金

② 应收票据的组合类别及确定依据

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

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

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

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

项目	确定组合的依据
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	确定组合的依据
应收股利	进行股权投资而应收取的现金股利和应收取其他单位分配的利润
应收利息	进行债权投资而应收取的资金占用费用
投标保证金组合	投标保证金
其他组合	投标保证金以外的其他应收款

④长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项
园区运营和环保款项组合	园区运营和环保科技业务相关应收款

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业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;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业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;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（9）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的，在初始确认时将负债和权益成分进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。交易费用在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成分作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成分作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成分和嵌入衍生工具,即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的,则将其从可转换债券整体中分拆,作为衍生金融工具单独处理,按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债,与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

(10) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品、开发产品、开发成本按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品、开发产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货及开发成本,按所生产或加工的产成品、开发产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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11、(4)金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团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,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及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作为初始投资成本;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投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权确认金融资产,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,确认金

融资产, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

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

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销, 各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率详见本附注三、17、固定资产和三、20、无形资产相关内容。

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-50	3	1.94-3.23
2	机器设备	10-20	3-5	4.75-9.70
3	运输工具	6-10	3	9.70-16.17
4	其他设备	5-20	3	4.85-19.40

本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输工具	获得车辆行驶证
其他设备	实际开始使用

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、数据资源等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的特许经营权等无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下:

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	年限平均法	30-50	出让年限
特许经营权	年限平均法	5-30	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
数据资源	年限平均法	10	预计受益年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预

计未来现金流量现值时,管理层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,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、20.商誉。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括资产修理和房屋装修等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团参加由独立第三方运营管理的年金计划,对入职满一年且在岗在职工的员工按本年度工资总额的8%每年向该计划所指定的银行机构缴存费用,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

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

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

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

24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证、预计修复费等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具

授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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

26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本集团已将该商品实

物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售,本集团在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本集团重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 具体方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型:提供的建造服务、科技园区开发销售、环保设备销售、环保服务、PPP项目合同等业务。

本集团向客户提供的建造服务,因客户能够控制本集团履约过程中的在建商品,根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法为投入法,具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日,本集团对已完工的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本集团科技园区开发销售业务在房产完工并验收合格,达到销售合同约定的交付条件,在客户签署房产移交确认表时,商品控制权转移,本集团在该时点确认收入的实现。

本集团环保设备销售业务通常仅包括转让商品的履约义务,在商品已经发出并收到客户的验收单时,商品的控制权转移,本集团在该时点确认收入实现。

本集团向客户提供环保服务,因客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,故本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入。

本集团以PPP项目合同形式实施的特许经营权业务,根据《企业会计准则解释第14号》相关规定,PPP项目合同符合“双特征”和“双控制”,本集团于项目建设阶段,按照收入准则确定本集团身份是主要责任人还是代理人,若本集团为主要责任人,则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产。本集团在项目运营期间,有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的,本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)之前,将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产;本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时,将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项,并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,本集团将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产,在相关建造期间在资产负债表“无形资产”项目中列报。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团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。

本集团以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未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,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。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 持有待售

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

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,恢复以前减记的金额,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

33. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2025年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年度未发生重要会计政策变更。

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	一般征收计税方法: 应纳税额=应纳税销售额*适用税率-当期允许抵扣的进项税额; 简易征收计税方法: 应纳税额=应纳税销售额*适用征收率	税率:13%、9%、6% 征收率:3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税额	1%-7%
教育费附加	实际缴纳的增值税额	2%-3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税额	1%-2%
堤防维护费	实际缴纳的增值税额	1%-2%
房产税	租金收入/房屋余值	租金收入的12%/房屋余值的1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25% (适用其他税率纳税主体详见下表)
土地增值税	应纳税增值额	按超率累进税率30%-60%计缴

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
武汉光谷环保科技股份有限公司 (以下简称光谷环保)	15%
上海泰欣环境工程有限公司 (以下简称上海泰欣)	15%
重庆吉江环保产业集团有限公司 (以下简称吉江环保)	15%
武汉科讯智园技术服务有限公司	15%
武汉索元数据信息有限公司	15%
安徽广电智园科技运营有限公司	20%
武汉智园智慧电梯科技有限公司	20%
河池泰欣光谷环保能源有限公司	20%
普洱泰欣光谷环境能源科技有限公司	20%
黄冈泰欣光谷环境能源科技有限公司	20%
长治泰欣鸿基环境能源科技有限公司	20%
保定市尧润水务有限公司	20%
湖北大悟科亮环保科技有限公司	20%
湖北房县科亮环保科技有限公司	20%

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
肇庆科亮环保科技有限公司	20%
湖北高新长江云科技发展有限公司	20%
浙江岱山科亮环保科技有限公司	20%
武汉东湖高新物业管理有限公司	20%
武汉东湖高新文创产业投资有限公司	20%
武汉光谷海外人才科技创新服务有限公司	20%
武汉东湖高新科技企业孵化器有限公司	20%
武汉东湖高新嘉信财务咨询有限公司	20%
长沙珞瑜新能源科技有限公司	20%
鄂州东新链智产业园发展有限公司	20%
鄂州东新集智产业园发展有限公司	20%
拉奇沃特(新疆)国际贸易有限公司	20%
江苏吉江智能装备制造有限公司	20%
泰安吉江水务有限公司	20%
武汉火炬中心运营有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第40号)的通知,公司的部分下属分子公司因从事环保脱硫及污水处理服务,故本年享受上述“通知”规定的增值税即征即退税收优惠政策。

(2) 所得税

①2025年12月30日,光谷环保获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202542005558),根据国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)的相关规定,自2025年至2027年度享受企业所得税税率优惠政策,故2025年度按照15%计缴企业所得税。

②2024年12月4日,上海泰欣获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202431001307),根据国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)的相关规定,自2024年至2026年度享受企业所得税税率优惠政策,故2025年度按照15%计缴企业所得税。

③2023年10月16日,武汉科讯智园技术服务有限公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202342000009),根据国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)的相关规定,自2023年至2025年度享受企业所得税税率优惠政策,故2025年度按照15%计缴企业所得税。

④2025年11月18日,吉江环保获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202551101782),根据国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)的相关规定,自2025年至2027年度享受企业所得税税率优惠政策,故2025年度按照15%计缴企业所得税。

⑤2025年12月30日,武汉索元数据信息有限公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202542005439),根据国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)的相关规定,自2025年至2027年度享受企业所得税税率优惠政策,故2025年度按照15%计缴企业所得税。

⑥根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《财政部国家税务总局关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》的公告》(财政部 税务总局 发展改革委生态环境部公告2021年第36号)等文件,光谷环保的部分下属分公司及项目因从事环保脱硫及污水处理服务,武汉阳逻科亮水处理有限公司、广水光谷环保科技有限公司、房县光谷环保科技有限公司、吉江水务(恩施)有限公司、江安吉江水务有限公司、文昌市吉江水务有限公司等因从事污水处理服务,享受企业所得税“三免三减半”税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,014,172,365.65	2,821,516,008.43
其他货币资金		1,526,770.46
存放财务公司存款		
合计	2,014,172,365.65	2,823,042,778.89

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中:存放在境外的款项总额	79,353,727.43	

注:年末货币资金受限情况详见附注五、24、“所有权或使用权受限制的资产”所述。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	171,010,421.98	151,578,968.12
其中:债务工具投资		
权益工具投资	171,010,421.98	151,578,968.12
其他		
合计	171,010,421.98	151,578,968.12

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,242,166,459.61	891,686,518.35
1-2年	220,940,738.72	562,764,001.38
2-3年	397,275,198.40	70,175,845.84
3-4年	31,678,304.38	6,513,745.34
4-5年	4,031,302.12	6,260,220.76
5年以上	25,984,642.15	23,243,011.29
小计	1,922,076,645.38	1,560,643,342.96
减:坏账准备	137,009,005.48	104,661,671.67
合计	1,785,067,639.90	1,455,981,671.29

注:年末应收账款受限情况详见附注五、24、“所有权或使用权受限制的资产”所述。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,853,055.50	1.19	22,853,055.50	100.00	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,899,223,589.88	98.81	114,155,949.98	6.01	1,785,067,639.90
其中: 园区运营和环保款项组合	1,899,223,589.88	98.81	114,155,949.98	6.01	1,785,067,639.90
合计	1,922,076,645.38	100.00	137,009,005.48	—	1,785,067,639.90

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,685,387.73	1.39	21,685,387.73	100.00	
按组合计提坏账准备	1,538,957,955.23	98.61	82,976,283.94	5.39	1,455,981,671.29
其中: 园区运营和环保款项组合	1,538,957,955.23	98.61	82,976,283.94	5.39	1,455,981,671.29
合计	1,560,643,342.96	100.00	104,661,671.67	—	1,455,981,671.29

①应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	16,550,000.00	16,550,000.00	16,550,000.00	16,550,000.00	100.00	预计无法收回
洛克希德(武汉)无人机科学研究院有限公司	537,223.35	537,223.35	1,607,956.27	1,607,956.27	100.00	预计无法收回
武汉东湖新技术创业中心有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00	预计无法收回
武汉科大讯飞环保科技有限公司	1,117,219.46	1,117,219.46	1,117,219.46	1,117,219.46	100.00	预计无法收回
关东科技园指挥部	765,050.00	765,050.00	765,050.00	765,050.00	100.00	预计无法收回

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉贰号库物流科技有限公司	116,743.20	116,743.20	213,508.24	213,508.24	100.00	预计无法收回
武汉德威置业咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
中安阁智能科技（湖北）有限公司	172,054.50	172,054.50	172,054.50	172,054.50	100.00	预计无法收回
宁夏塞尚乳业有限公司	157,500.00	157,500.00	157,500.00	157,500.00	100.00	预计无法收回
中英融贯资讯（武汉）有限公司	152,589.00	152,589.00	152,589.00	152,589.00	100.00	预计无法收回
武汉美好愿景房地产开发有限公司	146,362.40	146,362.40	146,362.40	146,362.40	100.00	预计无法收回
武汉工业职业技术学院	89,250.00	89,250.00	89,250.00	89,250.00	100.00	预计无法收回
湖北美力实业股份有限公司	70,200.00	70,200.00	70,200.00	70,200.00	100.00	预计无法收回
中牟县兴农小城镇建设有限公司	46,567.50	46,567.50	46,567.50	46,567.50	100.00	预计无法收回
安徽圣农生物科技股份有限公司	35,626.50	35,626.50	35,626.50	35,626.50	100.00	预计无法收回
天津市源禹水利工程有限公司	29,425.20	29,425.20	29,425.20	29,425.20	100.00	预计无法收回
廖琪	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
浙江环新氟材料股份有限公司	6,746.25	6,746.25	6,746.25	6,746.25	100.00	预计无法收回
巨盛耀世酒店管理（武汉）有限公司	2,830.19	2,830.19	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
乐山高新投资建设开发有限公司	0.18	0.18	0.18	0.18	100.00	预计无法收回
合计	21,685,387.73	21,685,387.73	22,853,055.50	22,853,055.50	—	—

②应收账款按组合计提坏账准备

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,按园区运营和环保款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,242,166,459.61	33,471,814.32	2.69
1-2年	220,940,738.72	17,170,992.44	7.77
2-3年	397,272,198.40	42,102,688.36	10.60
3-4年	31,678,304.38	15,086,039.96	47.62
4-5年	4,031,302.12	3,189,828.25	79.13
5年以上	3,134,586.65	3,134,586.65	100.00
合计	1,899,223,589.88	114,155,949.98	—

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	891,684,946.02	20,099,446.62	2.25
1-2年	562,762,743.52	37,217,328.75	6.61
2-3年	70,175,845.84	14,119,791.86	20.12
3-4年	6,513,745.34	3,730,222.12	57.27
4-5年	6,260,220.76	6,249,040.84	99.82
5年以上	1,560,453.75	1,560,453.75	100.00
合计	1,538,957,955.23	82,976,283.94	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	21,685,387.73	1,167,667.77				22,853,055.50
按组合计提坏账准备的应收账款	82,976,283.94	28,458,172.63			2,721,493.41	114,155,949.98
合计	104,661,671.67	29,625,840.40			2,721,493.41	137,009,005.48

注:本年变动的其他为本年非同一控制下企业合并吉江环保所致。

(4) 本年实际核销的应收账款

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年度,本集团无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
房县住房和城乡建设局	116,292,754.76		116,292,754.76	4.29	16,681,011.51
房县清源水环境科技有限公司		108,584,109.80	108,584,109.80	4.00	14,332,325.91
太仓港协鑫发电有限公司	101,358,524.67		101,358,524.67	3.74	2,128,529.02
中铁电气化局集团有限公司	71,017,896.95	4,794,967.05	75,812,864.00	2.79	3,547,913.10
唐山绿色天然气有限公司	74,400,000.00		74,400,000.00	2.74	1,078,800.00
合计	363,069,176.38	113,379,076.85	476,448,253.23	17.56	37,768,579.54

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算工程款	663,883,847.55	39,175,311.15	624,708,536.40
质保金	126,941,062.86	4,468,557.82	122,472,505.04
减: 计入其他非流动资产			
合计	790,824,910.41	43,643,868.97	747,181,041.44

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算工程款	389,153,792.06	5,907,732.57	383,246,059.49
质保金	119,866,304.70	5,520,498.55	114,345,806.15
减: 计入其他非流动资产			
合计	509,020,096.76	11,428,231.12	497,591,865.64

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年末合同资产账面价值为747,181,041.44元,较上年末497,591,865.64元,增长50.16%,主要是报告期末已完工未结算工程款增加所致。

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提减值准备	790,824,910.41	100.00	43,643,868.97	5.52	747,181,041.44
其中:					
已完工未结算工程款	663,883,847.55	83.95	39,175,311.15	5.90	624,708,536.40
质保金	126,941,062.86	16.05	4,468,557.82	3.52	122,472,505.04
合计	790,824,910.41	100.00	43,643,868.97	—	747,181,041.44

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	509,020,096.76	100.00	11,428,231.12	2.25	497,591,865.64
其中:					
已完工未结算工程款	389,153,792.06	76.45	5,907,732.57	1.52	383,246,059.49
质保金	119,866,304.70	23.55	5,520,498.55	4.61	114,345,806.15
合计	509,020,096.76	100.00	11,428,231.12	—	497,591,865.64

①合同资产按单项计提坏账准备

本集团本期无按单项计提坏账准备的合同资产。

②组合中,按“已完工未结算工程款”组合计提减值准备的合同资产

账龄结构	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	399,646,764.91	9,115,108.93	2.28
1—2年	237,983,493.82	20,351,625.06	8.55

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄结构	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年	26,253,588.82	9,708,577.16	36.98
合计	663,883,847.55	39,175,311.15	—

（续表）

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	326,406,216.17	3,193,456.99	0.98
1—2年	62,747,575.89	2,714,275.58	4.33
2—3年			
合计	389,153,792.06	5,907,732.57	—

③组合中，按“质保金”组合计提减值准备的合同资产

账龄结构	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	25,544,153.05	397,100.35	1.55
1—2年	46,480,688.29	1,435,478.84	3.09
2—3年	54,916,221.52	2,635,978.63	4.80
合计	126,941,062.86	4,468,557.82	—

（续表）

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	53,953,444.88	1,855,724.21	3.44
1—2年	65,912,859.82	3,664,774.34	5.56
2—3年			
合计	119,866,304.70	5,520,498.55	—

（3）合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
已完工未结算工程款	5,907,732.57	33,267,578.58				39,175,311.15	
质保金	5,520,498.55	-1,051,940.73				4,468,557.82	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
合计	11,428,231.12	32,215,637.85				43,643,868.97	—

(4) 本年实际核销的合同资产

本集团本年无核销的合同资产。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票	24,797,387.95	28,144,055.28
应收债权凭证	8,968,375.76	4,306,156.03
合计	33,765,763.71	32,450,211.31

(2) 年末已质押的应收款项融资

截至期末,本集团无质押的应收款项融资。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,337,978.30	
应收债权凭证	39,319,003.20	
合计	98,656,981.50	

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

种类	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	28,144,055.28		-3,346,667.33		24,797,387.95	
应收债权凭证	4,306,156.03		4,662,219.73		8,968,375.76	
合计	32,450,211.31		1,315,552.40		33,765,763.71	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	97,340,845.79	78.17	204,634,493.16	98.95
1—2年	26,233,131.03	21.07	1,521,355.80	0.74
2—3年	622,475.37	0.50	194,855.22	0.09
3年以上	325,215.67	0.26	450,360.45	0.22
合计	124,521,667.86	100.00	206,801,064.63	100.00

注:年末预付账款余额为124,521,667.86元,较上年末206,801,064.63元,减少39.79%,主要是报告期将上年期末的预付土地出让金1.33亿元转存货所致。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	与本公司的关系
武汉长江新区自然资源和规划局	29,600,000.00	23.77	非关联方
北京首钢国际工程技术有限公司	12,470,705.71	10.01	非关联方
河北恒华盛世环保科技股份有限公司	6,151,946.90	4.94	非关联方
湖北省工业建筑集团安装工程有限公司	5,962,140.30	4.79	同一控制人
立德环境科技股份有限公司	5,040,077.02	4.05	非关联方
合计	59,224,869.93	47.56	—

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	277,474,024.80	127,571,408.33
合计	277,474,024.80	127,571,408.33

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	78,081,752.59	31,659,207.58
投标保证金	7,537,450.00	7,481,200.00
往来款	178,664,935.68	55,798,986.19
押金	4,833,145.26	199,378.64

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	31,325,595.39	43,689,262.40
小计	300,442,878.92	138,828,034.81
减:坏账准备	22,968,854.12	11,256,626.48
合计	277,474,024.80	127,571,408.33

注:年末其他应收款账面价值为277,474,024.80元,较上年末127,571,408.33元,增加117.50%,主要是报告期公司非同一控制下合并吉江环保,纳入合并范围的期末其他应收款增加,以及应收履约保证金增加。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	199,469,009.82	50,823,263.49
1-2年	19,135,316.72	26,758,589.33
2-3年	24,090,277.87	7,751,687.22
3-4年	7,871,701.63	26,830,727.28
4-5年	26,149,018.28	20,279,062.70
5年以上	23,727,554.60	6,384,704.79
小计	300,442,878.92	138,828,034.81
减:坏账准备	22,968,854.12	11,256,626.48
合计	277,474,024.80	127,571,408.33

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
湖南信东开发建设有限公司	借款及利息	5,375,832.32	3-4年	1.79	161,274.97	是
		10,643,561.48	4-5年	3.54	319,306.84	
		20,264,032.70	5年以上	6.74	607,920.98	
郑州荥泽环保能源有限公司	履约保证金	13,788,000.00	4-5年	4.59		否
合计		50,071,426.50	—	—	1,088,502.79	—

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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)	
2025年1月1日余额	7,967,997.60		3,288,628.88	11,256,626.48
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	10,770,420.01			10,770,420.01
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	941,807.63			941,807.63
2025年12月31日余额	19,680,225.24		3,288,628.88	22,968,854.12

注:其他变动为本年非同一控制下企业合并吉江环保所致。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	11,256,626.48	10,770,420.01			941,807.63	22,968,854.12
合计	11,256,626.48	10,770,420.01			941,807.63	22,968,854.12

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年本集团无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆昂丰建筑工程有限公司	往来款	82,835,563.45	1年以内	27.57	3,760,734.58	否
湖南信东开发建设有限公司	往来款	44,073,639.99	1年以内、1-2年、2-3	14.67	1,322,209.20	是

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
			年、3-4年、4-5年、5年以上			
临县帕尔斯新能源科技有限公司	履约保证金	33,000,000.00	1年以内	10.98		否
重庆吉江实业发展有限公司	往来款	19,597,117.99	1年以内	6.52	889,709.16	是
郑州荥泽环保能源有限公司	履约保证金	13,788,000.00	4-5年	4.59		否
合计	—	193,294,321.43	—	64.33	5,972,652.94	—

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本集团无因资金集中管理而列报于其他应收款。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	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	32,053,856.47	1,065,809.41	30,988,047.06
在产品	229,177,089.09		229,177,089.09
库存商品	8,066,634.44		8,066,634.44
开发成本	2,169,416,410.91	2,341,256.10	2,167,075,154.81
开发产品	1,999,455,454.12	6,534,148.84	1,992,921,305.28
合同履约成本	126,166,164.35		126,166,164.35
合计	4,564,335,609.38	9,941,214.35	4,554,394,395.03

(续表)

项目	年初余额		
	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	33,726,694.64	1,050,551.56	32,676,143.08
在产品	137,711,283.02		137,711,283.02
库存商品	162,695.60		162,695.60
开发成本	2,045,154,785.10		2,045,154,785.10

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
开发产品	1,912,802,090.13	6,534,148.84	1,906,267,941.29
合同履约成本	21,453,858.63		21,453,858.63
合计	4,151,011,407.12	7,584,700.40	4,143,426,706.72

注:年末存货受限情况详见附注五、24、“所有权或使用权受限制的资产”所述。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,050,551.56	70,278.94		55,021.09		1,065,809.41
开发成本		2,341,256.10				2,341,256.10
开发产品	6,534,148.84					6,534,148.84
合计	7,584,700.40	2,411,535.04		55,021.09		9,941,214.35

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化情况

项目	年末余额	年初余额
存货-开发成本中的借款费用资本化金额	32,582,174.74	22,287,973.99
存货-开发产品中的借款费用资本化金额	13,547,181.86	14,620,534.66

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明

合同履约成本本年确认的摊销金额为0.00元,年末账面价值根据流动性列示于存货。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税款	63,155,399.03	25,900,543.93
增值税留抵税额、待抵扣进项税	222,432,950.80	184,370,693.14
与合同资产对应的销项税额收款权		22,486,551.44
合计	285,588,349.83	232,757,788.51

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

PPP项目最低收款额	688,094,832.53	77,481,776.84	610,613,055.69
合计	688,094,832.53	77,481,776.84	610,613,055.69

(续表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP项目最低收款额	314,803,219.72	45,731,495.00	269,071,724.72	5.15%-10%
合计	314,803,219.72	45,731,495.00	269,071,724.72	—

注:年末长期应收款账面价值610,613,055.69元,较上年末269,071,724.72元,增加126.93%,主要是报告期内公司纳入合并报表的非同一控制下合并的吉江环保,其PPP项目以金融资产模式核算计入长期应收款。

(2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	45,731,495.00			45,731,495.00
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	13,589,639.90			13,589,639.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	18,160,641.94			18,160,641.94
2025年12月31日余额	77,481,776.84			77,481,776.84

注:其他变动为本年非同一控制下企业合并吉江环保所致。

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他	
PPP 项目 最低收款 额	45,731,495.00	13,589,639.90			18,160,641.94	77,481,776.84
合计	45,731,495.00	13,589,639.90			18,160,641.94	77,481,776.84

（4）本年度实际核销的长期应收款

本年本集团无实际核销的长期应收款。

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业						
武汉软件新城发展有限公司	402,305,811.27				-7,387,869.47	
武汉东新阳智科技发展有限公司	29,999,971.30		30,000,000.00		-677,426.83	
小计	432,305,782.57		30,000,000.00		-8,065,296.30	
二、联营企业						
湖北省路桥集团有限公司	1,330,612,911.77				21,244,068.71	
房县清源水环境科技有限公司	9,918,319.27				62,370.65	
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业(有限合伙)	38,281,682.99				-212,299.05	
武汉市东高仁思股权投资合伙企业(有限合伙)	20,831,677.53				-4,275,319.30	
武汉市东高前沿一期产业投资基金合伙企业(有限合伙)	59,668,499.11				13,224,969.68	
广州工控东高科技产业股权投资合伙企业(有限合伙)	58,590,891.47				-858,552.62	
武汉华工明德投资管理有限公司	16,043,457.16				2,261,803.51	
武汉中科先进材料科技有限公司					2,483,282.42	
武汉市东高前沿二期产业投资基金合伙企业(有限合伙)			100,000,000.00		-544,739.42	
咸宁东高产业投资基金合伙企业(有限合伙)			50,000,000.00		1,145.84	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
广州工控智园运营管理有限公司	2,777,237.10				5,201.45	
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业(有限合伙)	30,736,428.26				54,922,392.88	
武汉园博园置业有限公司	704,567,345.09				50,313,205.41	
湖北联新产城建设开发有限公司	346,152,992.37				-64,504,915.02	
湖北联新融合建设发展有限公司	209,634,466.34				7,242.71	
湖北联新云数建设发展有限公司	38,963,420.78				7,006.30	
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	267,559.01				-14,687.79	
湖北科技创新投资有限公司	19,263,719.16				-1,315,047.56	
武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业(有限合伙)	243,834,780.28			17,500,000.00	34,648,677.69	
华能东湖环保科技有限公司	5,407,606.70				-2,071,751.01	
湖北数据集团有限公司			300,258,342.86	296,325,296.43	-2,193,682.85	
湖南信东开发建设有限公司						
旭日环保集团股份有限公司						
小计	3,135,552,994.39		450,258,342.86	313,825,296.43	103,190,372.63	
合计	3,567,858,776.96		480,258,342.86	313,825,296.43	95,125,076.33	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备 其他		
一、合营企业					
武汉软件新城发展有限公司				394,917,941.80	
武汉东新阳智科技发展有限公司				59,322,544.47	
小计				454,240,486.27	
二、联营企业					
湖北省路桥集团有限公司	20,105,510.93			1,371,962,491.41	
房县清源水环境科技有限公司				9,980,689.92	
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业(有限合伙)				38,069,383.94	
武汉市东高仁思股权投资合伙企业(有限合伙)				16,556,358.23	
武汉市东高前沿一期产业投资基金合伙企业(有限合伙)				72,893,468.79	
广州工控东高科技产业股权投资合伙企业(有限合伙)				57,732,338.85	
武汉华工明德投资管理有限公司				18,305,260.67	
武汉中科先进材料科技有限公司			49,024,580.26	51,507,862.68	
武汉市东高前沿二期产业投资基金合伙企业(有限合伙)				99,455,260.58	
咸宁东高产业投资基金合伙企业(有限合伙)				50,001,145.84	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
	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		
广州工控智园运营管理有限公司					2,782,438.55	
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业(有限合伙)					85,658,821.14	
武汉园博园置业有限公司					754,880,550.50	
湖北联新产城建设开发有限公司					281,648,077.35	
湖北联新融合建设发展有限公司					209,641,709.05	
湖北联新云数建设发展有限公司					38,970,427.08	
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业(有限合伙)					252,871.22	
湖北科技创新投资有限公司					17,948,671.60	
武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业(有限合伙)					260,983,457.97	
华能东湖环保科技有限公司					3,335,855.69	
湖北数据集团有限公司				-1,739,363.58		
湖南信东开发建设有限公司						
旭日环保集团股份有限公司						
小计	20,105,510.93			47,285,216.68	3,442,567,141.06	
合计	20,105,510.93			47,285,216.68	3,896,807,627.33	

注:自2025年10月20日起,公司向中科先进材料科技有限公司派驻一名董事,能对其生产经营产生重大影响,故对其投资从其他权益工具投资转为长期股权投资进行核算。

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他
武汉中科先进材料科技有限公司	39,228,000.00			9,796,580.26		-49,024,580.26
合计	39,228,000.00			9,796,580.26		-49,024,580.26

(续表)

项目	年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
武汉中科先进材料科技有限公司			9,796,580.26		
合计			9,796,580.26		—

注:本年变动的其他,详见附注五、11、“长期股权投资”所述。

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,369,375.00	19,177,716.00
其中:权益工具投资	15,369,375.00	19,177,716.00
合计	15,369,375.00	19,177,716.00

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	2,268,649,822.31	23,598,752.74	2,292,248,575.05
2.本年增加金额	83,112,453.21	3,678,402.83	86,790,856.04
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入	83,112,453.21	3,678,402.83	86,790,856.04
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额	11,685,959.09		11,685,959.09
(1)处置	8,685,979.05		8,685,979.05
(2)其他转出	2,999,980.04		2,999,980.04

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 年末余额	2,340,076,316.43	27,277,155.57	2,367,353,472.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	327,731,185.86	1,694,202.44	329,425,388.30
2. 本年增加金额	55,019,694.55	2,178,889.80	57,198,584.35
(1) 计提或摊销	55,019,694.55	2,178,889.80	57,198,584.35
3. 本年减少金额	2,271,375.07		2,271,375.07
(1) 处置	1,629,080.62		1,629,080.62
(2) 其他转出	642,294.45		642,294.45
4. 年末余额	380,479,505.34	3,873,092.24	384,352,597.58
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,959,596,811.09	23,404,063.33	1,983,000,874.42
2. 年初账面价值	1,940,918,636.45	21,904,550.30	1,962,823,186.75

年末投资性房地产受限情况详见附注五、24、“所有权或使用权受限制的资产”所述。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉光谷精准医疗产业基地 2.2 期 1 号厂房	80,515,821.09	正在办理中
国际企业中心研发制造产业园项目(一期)1# 厂房	41,280,293.79	尚未办理产权证
软件新城 1.2 停车位	16,097,202.97	无法办理产权证
光谷芯中心 5-01	6,360,947.76	尚未办理产权证
光谷芯中心 5-02	5,137,642.49	尚未办理产权证
东湖高新产业创新基地地下车位	4,824,214.30	无法办理产权证
学府佳园停车位	4,018,625.48	无法办理产权证

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光谷芯中心 5 号楼-1F-营销中心	1,922,458.05	正在办理中
创新中心 1 幢负一层	1,471,178.17	尚未办理产权证
联投佩尔 A1 区地下车位	799,280.73	无法办理产权证
光谷芯中心 5-04	559,459.14	无法办理产权证
合计	162,987,123.97	—

15. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	294,853,405.28	393,503,790.86
固定资产清理		
合计	294,853,405.28	393,503,790.86

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	185,556,057.41	692,151,806.43	17,432,611.81	36,233,885.81	931,374,361.46
2.本年增加金额	15,783,711.66	16,710,984.72	3,176,418.70	2,718,350.89	38,389,465.97
(1) 购置		1,524,538.91	338,602.92	2,710,230.89	4,573,372.72
(2) 在建工程转入		14,602,831.09			14,602,831.09
(3) 企业合并增加	15,783,711.66		2,837,815.78	8,120.00	18,629,647.44
(4) 自建及其他		583,614.72			583,614.72
3.本年减少金额	82,874,701.14	6,610,854.35	1,934,260.19	3,201,413.60	94,621,229.28
(1) 处置或报废		6,610,854.35	1,934,260.19	2,617,798.88	11,162,913.42
(2) 竣工决算调整及其他	82,874,701.14			583,614.72	83,458,315.86
4.年末余额	118,465,067.93	702,251,936.80	18,674,770.32	35,750,823.10	875,142,598.15
二、累计折旧					
1.年初余额	40,211,704.55	461,644,504.00	12,980,493.54	23,033,868.51	537,870,570.60
2.本年增加金额	10,566,038.76	37,965,428.78	2,419,492.54	5,589,582.36	56,540,542.44
(1) 计提	7,117,285.08	37,455,488.92	1,378,118.23	5,581,812.36	51,532,704.59
(2) 其他	3,448,753.68	509,939.86	1,041,374.31	7,770.00	5,007,837.85
3.本年减少金额	3,561,805.86	6,412,528.73	1,682,068.13	2,465,517.45	14,121,920.17
(1) 处置或报废		6,412,528.73	1,682,068.13	1,955,577.59	10,050,174.45

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 其他	3,561,805.86			509,939.86	4,071,745.72
4. 年末余额	47,215,937.45	493,197,404.05	13,717,917.95	26,157,933.42	580,289,192.87
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	71,249,130.48	209,054,532.75	4,956,852.37	9,592,889.68	294,853,405.28
2. 年初账面价值	145,344,352.86	230,507,302.43	4,452,118.27	13,200,017.30	393,503,790.86

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 暂时闲置的固定资产

年末本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

年末本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

年末本集团无未办妥产权证书的固定资产。

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	81,411,440.48	47,705,337.91
工程物资		
合计	81,411,440.48	47,705,337.91

注：年末在建工程余额 81,411,440.48 元，较上年末 47,705,337.91 元，增加 70.65%，主要是报告期内东湖高新光谷生物医药科创中心项目在建工程投入所致。

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
科技园区太阳能光伏发电项目	12,657,128.37		12,657,128.37
东湖高新光谷生物医药科创中心项目	68,754,312.11		68,754,312.11
合计	81,411,440.48		81,411,440.48

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
科技园区太阳能光伏发电项目	6,588,000.16		6,588,000.16
东湖高新光谷生物医药科创中心项目	41,117,337.75		41,117,337.75
合计	47,705,337.91		47,705,337.91

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
东湖高新光谷生物医药科创中心项目	41,117,337.75	27,636,974.36			68,754,312.11

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	41,117,337.75	27,636,974.36			68,754,312.11

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来 源
东湖高新光谷生物 医药科创中心项目	49,000.00	14.03	20.00	278,773.85	278,773.85	2.75	自筹+ 借款
合计	—	—	—	278,773.85	278,773.85	—	—

17. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	9,633,641.48	9,633,641.48
2. 本年增加金额	40,741,037.29	40,741,037.29
(1) 租入	40,741,037.29	40,741,037.29
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	27,085,625.92	27,085,625.92
(1) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
(3) 其他	27,085,625.92	27,085,625.92
4. 年末余额	23,289,052.85	23,289,052.85
二、累计折旧		
1. 年初余额	4,276,133.97	4,276,133.97
2. 本年增加金额	3,701,375.49	3,701,375.49
(1) 计提	3,701,375.49	3,701,375.49
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	1,755,549.59	1,755,549.59
(1) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
(3) 其他	1,755,549.59	1,755,549.59
4. 年末余额	6,221,959.87	6,221,959.87
三、减值准备		

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	合计
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	17,067,092.98	17,067,092.98
2. 年初账面价值	5,357,507.51	5,357,507.51

注：年末使用权资产余额为 17,067,092.98 元，较上年末 5,357,507.51 元，增加 218.56%，主要是报告期内公司的子公司根据新增租赁合同确认使用权资产所致。

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	特许经营权	专利权	土地使用权	办公软件	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	2,821,708,236.20	38,552,688.48	12,926,339.84	10,778,850.03	34,210,643.97	2,918,176,758.52
2.本年增加金额	357,715,691.37				4,779,249.16	362,494,940.53
(1) 外购					1,762,264.15	1,762,264.15
(2) 内部研发					3,006,320.59	3,006,320.59
(3) 合并增加	73,140,000.00				10,664.42	73,150,664.42
(4) 自建	279,574,946.24					279,574,946.24
(5) 其他	5,000,745.13					5,000,745.13
3.本年减少金额	285,223.35		4,977,036.00	32,715.37		5,294,974.72
(1) 处置	17,663.72					17,663.72
(2) 合并减少						
(3) 其他	267,559.63		4,977,036.00	32,715.37		5,277,311.00
4.年末余额	3,179,138,704.22	38,552,688.48	7,949,303.84	10,746,134.66	38,989,893.13	3,275,376,724.33
二、累计摊销						
1.年初余额	858,809,509.96	35,514,811.16	4,644,675.15	8,277,611.75	2,329,580.05	909,576,188.07
2.本年增加金额	168,123,829.85	367,682.69	126,929.82	653,717.88	4,746,717.27	174,018,877.51
(1) 摊销	168,123,829.85	367,682.69	126,929.82	653,717.88	4,746,058.28	174,018,218.52

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	特许经营权	专利权	土地使用权	办公软件	其他	合计
(2) 合并增加					658.99	658.99
3. 本年减少金额	17,663.72		2,631,363.06	8,290.59		2,657,317.37
(1) 处置	17,663.72					17,663.72
(2) 合并减少						
(3) 其他			2,631,363.06	8,290.59		2,639,653.65
4. 年末余额	1,026,915,676.09	35,882,493.85	2,140,241.91	8,923,039.04	7,076,297.32	1,080,937,748.21
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	2,152,223,028.13	2,670,194.63	5,809,061.93	1,823,095.62	31,913,595.81	2,194,438,976.12
2. 年初账面价值	1,962,898,726.24	3,037,877.32	8,281,664.69	2,501,238.28	31,881,063.92	2,008,600,570.45

本年末本集团内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.81%。

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 确认为无形资产的数据资源

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额				
2. 本年增加	7,254,339.63	7,875,932.67		15,130,272.30
其中: 购入	1,762,264.15			1,762,264.15
内部研发		3,006,320.59		3,006,320.59
其他增加	5,492,075.48	4,869,612.08		10,361,687.56
3. 本年减少				
其中: 处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4. 年末余额	7,254,339.63	7,875,932.67		15,130,272.30
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额				
2. 本年增加	1,185,919.84	552,918.61		1,738,838.45
其中: 计提	570,592.81	512,338.51		1,082,931.32
其他增加	615,327.03	40,580.10		655,907.13
3. 本年减少				
其中: 处置				

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
失效且终止确认				
其他减少				
4. 年末余额	1,185,919.84	552,918.61		1,738,838.45
三、减值准备				
1. 年初余额	—	—	—	—
2. 本年增加				
3. 本年减少				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	6,068,419.79	7,323,014.06	—	13,391,433.85
2. 年初账面价值				

(1) 数据资源无形资产使用寿命的估计情况及摊销方法:

①2023年8月,本集团子公司武汉索元数据信息有限公司(以下简称索元数据)启动了“百业先问”产业大数据计算平台项目1.0研发工作。平台汇聚海量的产业经济数据,运用人工智能、大数据湖仓一体技术架构、自研多项核心数据分析算法,创造性地将“AI+产业大数据+复杂社会网络科学”应用于产业治理和分析实证,打造科学的定量产业分析解决方案。

2024年,“百业先问”2.0正式上线,平台自建数百个重点产业图谱,已基本形成一个平台、六大应用功能,面向城市产业治理、智慧招商、人才引进、产业投资及企业科研赋能等多场景展开应用。

2025年，“百业先问”已升级3.0版本，接入国内主流大模型能力，打造基于自身产业数据的行业模型能力，同时持续建设覆盖国家战略战略性新兴产业的图谱数据，全面赋能用户智能化决策应用场景。

②原值的构成：“百业先问”原值包括外部购入数据支出及自行开发数据成本投入。根据外部数据采购及服务合同，索元数据分年度取得外购数据并获取对方公司开具的发票时确认为无形资产。自行开发数据成本投入在“研发支出”科目归集，主要包括人工成本、设备租赁费、折旧费用及长期待摊费用等，年末结转至无形资产。

③无形资产摊销方式：外部数据购进的，当月入账当月开始摊销，摊销期限10年；自行开发数据成本投入先在“研发支出”归集，12月转入无形资产，当月开始摊销，摊销期限10年，每年新增的无形资产摊销期限均为10年。

(2) 无形资产核算明细项目的调整：2025年前，“百业先问”投入成本及其摊销在“无形资产-其他”中核算；2025年，索元数据对“百业先问”数据资产进行清理，并聘请外部中介机构对索元数据“百业先问”产业大脑V3.0项目进行数据资产的认定后，索元数据将2024年末原在“无形资产-其他”核算的数据资源调整至“无形资产-其他-数据资源”明细项目，本次调整不涉及以前年度损益调整事项。2025年起，新增外部采购支出及内部自行开发成本在“无形资产-其他-数据资源”核算。

(3) 对企业财务报表具有重要影响的单项数据资源无形资产的内容、账面价值和剩余摊销期限

数据资源无形资产名称	项目构成	数据资源无形资产的内容	账面价值	剩余摊销期限
“百业先问”产业大数据计算平台	外购数据	外购数据，运用大数据对数据进行清洗、转换为数据集。	5,546,817.70	92-119月
	内部数据资源整理研发	整合数据，通过AI神经网络算法加自有知识产权算法，对数据进行深度融合，形成特色产业大数据集。	521,602.09	107-117月
	合计		7,323,014.06	107-119月
			13,391,433.85	

(4) 公司按年归集数据资源的成本并在年末形成无形资产，对于已完成研发成果的项目在完成研发成果当月形成无形资产，数据资源自形成无形资产当月开始按照10年直线法摊销，摊销金额计入主营业务成本。

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 公司所有权或使用受到限制的数据资源无形资产
公司不存在所有权或使用受到限制的数据资源无形资产。

(6) 计入当期损益和确认为无形资产的的数据资源研究开发支出金额

2025年度, 确认为无形资产的的数据资源研究开发支出 4,768,584.74 元, 系索元数据本年外部购入数据支出及自行开发数据成本投入合计。

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书的土地使用权

年末本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

19. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
索元“百业先问”产业大脑V3.0项目		4,768,584.74		4,768,584.74			
合计		4,768,584.74		4,768,584.74			

20. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称(或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖北科亮生物工程有限公司	28,654,968.86					28,654,968.86
保定市尧润水务有限公司	18,013,406.24					18,013,406.24
上海泰欣	325,366,301.99					325,366,301.99
合计	372,034,677.09					372,034,677.09

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海泰欣		89,878,535.75		89,878,535.75
合计		89,878,535.75		89,878,535.75

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湖北科亮生物工程有限公司	构成:按湖北科亮生物工程有限公司拥有的资产认定。 依据:产生的现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入。	所属经营分部:环保科技分部。 依据:按公司业务性质划分。	是
保定市尧润水务有限公司	构成:按保定市尧润水务有限公司拥有的资产认定。 依据:产生的现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入。	所属经营分部:环保科技分部。 依据:按公司业务性质划分。	是
上海泰欣	构成:按上海泰欣拥有的资产认定。 依据:产生的现金流入独立于其他资产或资	所属经营分部:环保科技分部。	是

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
	产组的现金流入。	依据:按公司业务性质划分。	

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
湖北科亮生物工程有限公司	283,637,144.87	316,000,000.00		2026年-2052年
保定市尧润水务有限公司	131,467,210.40	146,000,000.00		2026年-2047年
上海泰欣	1,032,397,908.21	904,000,000.00	89,878,535.75	2026年-2030年 (后期为稳定期)
合计	1,447,502,263.48	1,366,000,000.00	89,878,535.75	—

(续表)

项目	预测期的关键参数			预测期的关键参数的确定依据
	收入增长率	利润率	折现率	
湖北科亮生物工程有限公司	根据各水厂水处理量及单价调节机制预计。	根据预测的收入、成本、费用等计算	7.42%	1、收入及利润指标,结合公司历史经营及财务数据、行业市场惯例及发展趋势、公司具体市场经营方式及策略等信息进行预测;2、折现率指标依据无风险报酬率、市场风险溢价、企业特殊风险等确定。
保定市尧润水务有限公司	根据水厂水处理量及单价调节机制预计。	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.03%	1、收入及利润指标,结合公司历史经营及财务数据、行业市场惯例及发展趋势、公司具体市场经营方式及策略等信息进行预测;2、折现率指标依据无风险报酬率、市场风险溢价、企业特殊风险等确定。
上海泰欣	根据2026年在手合同以及2025年计划完工但未完工的项目预计,2026年至2030年收入增长率分别为105.72%、-17.72%、-1.00%、-1.00%、-1.00%,2031年进入稳定期。	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.51%	1、收入及利润指标,结合公司历史经营及财务数据、行业市场惯例及发展趋势、公司具体市场经营方式及策略等信息进行预测;2、折现率指标依据无风险报酬率、市场风险溢价、企业特殊风险等确定。
合计	—	—	—	—

(续表)

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	稳定期的关键参数			稳定期的关键参数的确定依据
	收入增长率	利润率	折现率	
湖北科亮生物工程有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用
保定市尧润水务有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用
上海泰欣	0%	与预测期最后一年一致	10.51%	结合历史数据、行业市场情况和对市场发展的长期营业预测。
合计	—	—	—	—

注:2019年,本公司非同一控制下的企业合并收购上海泰欣70%的股权,形成商誉325,366,301.99元,截止2025年12月31日,资产组(含商誉)账面价值1,032,397,908.21元,可收回金额904,000,000.00元,差额128,397,908.21元,按70%的比例计算,存在商誉减值89,878,535.75元。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且已完成,本期及上一期间均不处于业绩承诺期内。

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产改良	7,019,230.84	658,188.60	1,294,220.76		6,383,198.68
固定资产装修费	18,611,874.31	5,007,634.34	5,254,715.13		18,364,793.52
设备升级改造费用	8,897,117.94	6,528,384.64	3,252,316.62		12,173,185.96
合计	34,528,223.09	12,194,207.58	9,801,252.51		36,921,178.16

22. 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	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	208,758,094.74	43,932,452.74	161,649,793.15	34,842,472.64
存货跌价准备	3,357,008.36	732,671.15	7,584,700.40	1,791,119.94
合同资产减值准备	40,787,407.79	6,150,129.42	11,428,231.12	1,759,494.46
其他权益工具公允价值变动	56,586,537.15	14,146,634.29	56,586,537.15	14,146,634.29
交易性金融资产公允价值变动			4,097,934.97	1,024,483.74
应交税费	92,837,723.59	23,209,430.91	62,041,727.40	15,510,431.85

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
内部交易未实现利润	122,189,279.64	30,547,319.92	93,461,647.15	23,365,411.80
递延收益	66,891,422.85	16,472,428.65	67,912,404.05	16,747,333.75
预计成本、费用	15,221,841.88	3,165,013.58	9,222,463.38	1,665,168.95
权益法核算合伙企业权益变动	3,454,536.56	863,634.14	331,500.89	82,875.23
合同负债	10,354,734.07	1,553,210.11	10,922,248.99	1,638,337.35
预计负债	11,095,826.41	1,995,055.16	4,310,671.54	817,667.88
租赁负债	3,800,542.69	570,081.41	5,208,308.90	781,246.34
投资性房地产减值准备				
可抵扣亏损	130,929,236.52	27,903,502.99		
合计	766,264,192.25	171,241,564.47	494,758,169.09	114,172,678.22

注：年末递延所得税资产 171,241,564.47 元，较上年末 114,172,678.22 元，增加 49.98%，主要是报告期末公司可抵扣暂时性差异增加所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	191,827,165.15	40,234,352.66	126,099,320.05	30,596,417.93
丧失控制权剩余股权公允价值重新计量利得	31,271,247.92	7,817,811.98	551,493,720.88	137,873,430.22
交易性金融资产公允价值变动	16,378,416.70	4,094,604.18	1,044,897.81	261,224.45
其他非流动金融资产公允价值变动	2,769,375.00	692,343.75	6,577,716.00	1,644,429.00
合伙企业权益变动	310,918,317.28	77,729,579.31	189,139,290.96	47,284,822.75
使用权资产	3,856,083.80	578,412.57	5,357,507.51	803,626.13
其他权益工具投资公允价值变动	9,796,580.26	2,449,145.07		
合计	566,817,186.11	133,596,249.52	879,712,453.21	218,463,950.48

注：年末递延所得税负债 133,596,249.52 元，较上年末 218,463,950.48 元，减少 38.85%，主要是报告期内参股公司湖北路桥大股东增资，公司所持有湖路桥股权被稀释至 20.53%，原丧失控制权日的公允价值被稀释，减少相关递延所得税负债所致。

(3) 未确认递延所得税资产明细

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	28,701,541.70	
合同资产减值准备	2,856,461.18	
递延收益		111,358.00
可抵扣亏损	224,134,527.82	257,784,402.89
存货跌价准备	6,584,205.99	
预收房款预计利润	342,850.79	
应交税费	5,686,853.57	
合计	268,306,441.05	257,895,760.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年	—	14,608,174.96	
2026年	33,857,994.71	35,053,817.48	
2027年	36,537,127.69	50,715,502.87	
2028年	55,877,413.50	83,069,397.18	
2029年	36,005,984.40	74,337,510.40	
2030年	61,856,007.52	—	
合计	224,134,527.82	257,784,402.89	—

23. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP项目提前终止应收取的工程建设投资款	144,652,859.85		144,652,859.85			
对湖北数据集团有限公司的增资款				300,258,342.86		300,258,342.86
合计	144,652,859.85		144,652,859.85	300,258,342.86		300,258,342.86

注1: 本集团于2025年4月17日完成对湖北数据集团有限公司增资,于2025年12月31日,完成对湖北数据集团有限公司股权转让。

注2: 报告期内非同一控制下合并的吉江环保,PPP项目提前终止应收取工程建设投资款14,465.29万元。

24. 所有权或使用权受到限制的资产

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,093,390.47	12,093,390.47	其他	注1
应收账款	185,474,371.16	174,918,325.21	质押	注2、注5
存货(开发产品)	16,271,759.90	16,271,759.90	抵押	注3
存货(开发成本)	33,145,908.88	33,145,908.88	抵押	注3
投资性房地产	238,148,778.32	215,000,844.64	抵押	注4
固定资产	538,550,247.11	167,430,175.14	抵押	注5
无形资产	631,917,226.96	367,840,246.95	抵押	注5
合计	1,655,601,682.80	986,700,651.19	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,656,561.72	3,656,561.72	其他	注1
应收账款	107,300,106.64	103,492,052.18	质押	注2
存货(开发产品)	52,277,603.38	52,277,603.38	抵押	注3
存货(开发成本)	59,433,260.82	59,433,260.82	抵押	注3
投资性房地产	40,206,893.75	36,709,005.54	抵押	注4
固定资产				
无形资产				
合计	262,874,426.31	255,568,483.64	—	—

注1: 主要包括房改资金、诉讼保全资金、ETC 保证金等, 故使用权受限制。

注2: 应收账款用于质押以取得银行借款, 故所有权或使用权受限制。

注3: 存货用于抵押以取得银行借款, 故所有权或使用权受限制。

注4: 投资性房地产用于抵押以取得银行借款, 故所有权或使用权受限制。

注5: 2025年2月, 公司全资子公司光谷环保以应收账款质押、固定资产和无形资产抵押取得长江证券(上海)资产管理有限公司5.27亿元资产支持证券长江楚越-光谷环保烟气脱硫服务收费权2024年绿色资产支持专项计划, 故所有权或使用权受限制。

25. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	35,008,180.56	20,014,666.67
合计	35,008,180.56	20,014,666.67

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年末短期借款余额 35,008,180.56 元,较上年末 20,014,666.67 元,增加 74.91%,主要是本集团非同一控制下合并的吉江环保,纳入合并范围的期末短期借款增加。

26. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	142,750,378.47	101,507,616.70
商业承兑汇票		
合计	142,750,378.47	101,507,616.70

注:年末应付票据余额 142,750,378.47 元,较上年末 101,507,616.70 元,增加 40.63%,主要是报告期内公司下属子公司开具银行承兑汇票支付设备采购及工程款增加。

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

27. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,274,876,868.44	59.80	1,443,363,215.07	73.10
1-2 年 (含 2 年)	595,063,131.46	27.92	409,782,313.29	20.76
2-3 年 (含 3 年)	149,228,422.24	7.00	66,286,988.75	3.36
3 年以上	112,454,724.95	5.28	54,833,119.89	2.78
合计	2,131,623,147.09	100.00	1,974,265,637.00	100.00

(2) 应付账款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
应付工程材料款	1,982,940,775.99	1,730,698,184.26
应付设备款	21,773,139.35	70,011,841.60
应付租赁费、劳务费	9,933,937.61	573,599.58
其他	116,975,294.14	172,982,011.56
合计	2,131,623,147.09	1,974,265,637.00

(3) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
湖北省路桥集团有限公司	176,282,637.81	尚未结算

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合计	176,282,637.81	—

28. 预收款项

（1）预收款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	30,995,923.60	75.97	24,134,058.31	68.87
1年以上	9,805,550.82	24.03	10,908,428.61	31.13
合计	40,801,474.42	100.00	35,042,486.92	100.00

（2）预收款项按项目列示

类别	年末余额	年初余额
预收租金	40,801,474.42	35,042,486.92
合计	40,801,474.42	35,042,486.92

29. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收售房款	36,440,936.39	162,501,034.18
预收工程款	50,952,962.73	50,080,056.21
预收货款	82,597,355.66	19,715,745.07
预收服务费	21,573,070.93	41,423,580.42
合计	191,564,325.71	273,720,415.88

注：年末合同负债余额 191,564,325.71 元，较上年末 273,720,415.88 元，减少 30.01%，主要是报告期末公司预收售房款减少所致。

（2）账龄超过1年的重要合同负债

本集团于 2025 年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

30. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	48,429,465.35	327,412,538.29	318,141,810.33	57,700,193.31
离职后福利-设定提存计划	7,939,241.75	34,353,540.23	33,580,974.62	8,711,807.36

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		583,517.97	583,517.97	
一年内到期的其他福利				
合计	56,368,707.10	362,349,596.49	352,306,302.92	66,412,000.67

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	48,081,680.65	259,534,141.39	251,666,121.28	55,949,700.76
职工福利费	28,000.00	14,296,714.98	14,324,714.98	
社会保险费	287,907.62	13,896,835.57	13,866,774.10	317,969.09
其中：医疗保险费	283,195.16	13,018,176.50	13,064,585.44	236,786.22
工伤保险费	4,712.46	685,405.64	673,003.40	17,114.70
生育保险费		193,253.43	129,185.26	64,068.17
住房公积金		23,724,271.59	23,717,563.51	6,708.08
工会经费和职工教育经费	31,877.08	8,017,344.98	6,623,406.68	1,425,815.38
其他短期薪酬		7,943,229.78	7,943,229.78	
合计	48,429,465.35	327,412,538.29	318,141,810.33	57,700,193.31

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	455,859.78	25,078,185.88	25,084,062.38	449,983.28
失业保险费	14,269.09	980,080.49	980,231.89	14,117.69
企业年金缴费	7,469,112.88	8,295,273.86	7,516,680.35	8,247,706.39
合计	7,939,241.75	34,353,540.23	33,580,974.62	8,711,807.36

31. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	41,121,722.25	39,272,783.59
企业所得税	68,691,276.88	102,829,728.22
个人所得税	908,649.02	2,080,010.34
城市维护建设税	1,242,539.50	2,332,816.99
土地增值税	99,797,167.16	64,775,069.02
房产税	3,126,017.35	4,416,461.06
教育费附加	782,310.39	1,240,568.13

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	2,360,463.80	2,138,533.63
地方教育费附加	380,887.72	585,754.72
其他	1,113,030.59	1,291,249.14
合计	219,524,064.66	220,962,974.84

32. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	560,667,323.02	662,520,385.62
合计	560,667,323.02	662,520,385.62

(1) 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	488,190,945.57	575,941,135.73
购房意向金	13,340,704.11	28,769,643.97
保证金及押金	59,135,673.34	57,809,605.92
合计	560,667,323.02	662,520,385.62

②账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
武汉园博园置业有限公司	189,470,000.00	未到期
长沙市麓湘城乡建设发展投资有限责任公司	140,213,541.75	未到期
合计	329,683,541.75	—

33. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	677,025,723.29	1,142,184,473.34
一年内到期的应付债券	624,669,975.82	1,048,393,197.00
一年内到期的租赁负债	2,000,103.65	1,781,399.72
一年内到期的长期应付款	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,304,695,802.76	2,194,359,070.06

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年末一年内到期的非流动负债余额为1,304,695,802.76元,较上年末2,194,359,070.06元,减少40.54%,主要是一年内到期的长期借款和应付债券减少所致。

34. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	75,664,253.72	24,643,279.12
合计	75,664,253.72	24,643,279.12

注:年末其他流动负债余额为75,664,253.72元,较上年末24,643,279.12元,增加207.04%,主要是报告期末待转销项税额增加所致。

35. 长期借款

长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	649,666,052.90	452,445,318.22
抵押借款	458,162,059.02	394,743,122.94
保证借款	1,156,630,530.18	929,955,102.58
信用借款	1,919,827,240.31	1,728,859,502.10
减:一年内到期的长期借款	677,025,723.29	1,142,184,473.34
合计	3,507,260,159.12	2,363,818,572.50

注1:年末长期借款余额为3,507,260,159.12元,较上年末2,363,818,572.50元,增加48.37%,主要是报告期重分类至一年内到期的非流动负债的长期借款减少所致。

注2:年末本集团抵押借款、质押借款的抵押和质押情况详见附注五、24、“所有权或使用权受限制的资产”。

36. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券	1,941,434,782.00	2,038,615,790.16
减:一年内到期的应付债券	624,669,975.82	1,048,393,197.00
合计	1,316,764,806.18	990,222,593.16

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
22 东湖高新 MTN001	100.00	3.78%	2022/3/2	3年	500,000,000.00

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
22 东湖高新 MTN002	100.00	3.03%	2022/8/31	3 年	500,000,000.00
23 东湖高新 MTN001	100.00	4.50%	2023/5/25	3 年	500,000,000.00
24 东湖高新 MTN001	100.00	2.50%	2024/7/15	3 年	500,000,000.00
25 东湖高新 MTN001 (科创债)	100.00	2.18%	2025/6/11	3 年	500,000,000.00
G25 光伏 1	100.00	2.20%	2025/2/27	0.83 年	82,000,000.00
G25 光伏 2	100.00	2.30%	2025/2/27	1.83 年	100,000,000.00
G25 光伏 3	100.00	2.28%	2025/2/27	2.83 年	103,000,000.00
G25 光伏 4	100.00	2.28%	2025/2/27	2.83+1 年	106,000,000.00
G25 光伏 5	100.00	2.28%	2025/2/27	2.83+2 年	109,000,000.00
小计					3,000,000,000.00
减: 一年内到期的应付债券					
合计		—	—	—	3,000,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销
22 东湖高新 MTN001	515,682,545.55		3,210,409.98	7,044.47
22 东湖高新 MTN002	504,856,799.50		10,148,310.00	144,890.50
23 东湖高新 MTN001	512,838,890.83		22,500,000.00	495,366.61
24 东湖高新 MTN001	505,237,554.28		12,500,000.00	187,891.00
25 东湖高新 MTN001 (科创债)		499,366,037.75	6,002,465.75	114,166.86
G25 光伏 1		81,767,924.53	999,328.27	232,075.45
G25 光伏 2		99,716,981.13	1,902,924.63	162,493.14
G25 光伏 3		102,708,490.57	1,942,928.54	92,383.17
G25 光伏 4		105,700,000.00	1,999,518.68	67,578.15
G25 光伏 5		108,691,509.43	2,056,108.85	52,750.38
小计	2,038,615,790.16	997,950,943.41	63,261,994.70	1,556,639.73
减: 一年内到期的应付债券	1,048,393,197.00			
合计	990,222,593.16	997,950,943.41	63,261,994.70	1,556,639.73

(续表)

债券名称	本年偿还	合并范围变动	年末余额	是否违约
22 东湖高新 MTN001	518,900,000.00			否

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	本年偿还	合并范围变动	年末余额	是否违约
22 东湖高新 MTN002	515,150,000.00			否
23 东湖高新 MTN001	22,500,000.00		513,334,257.44	否
24 东湖高新 MTN001	12,500,000.00		505,425,445.28	否
25 东湖高新 MTN001 (科创债)			505,482,670.36	否
G25 光伏 1	82,999,252.00		76.25	否
G25 光伏 2	1,902,900.00		99,879,498.90	否
G25 光伏 3	1,942,889.00		102,800,913.28	否
G25 光伏 4	1,999,478.00		105,767,618.83	否
G25 光伏 5	2,056,067.00		108,744,301.66	否
小计	1,159,950,586.00		1,941,434,782.00	
减: 一年内到期的应付 债券			624,669,975.82	
合计	1,159,950,586.00		1,316,764,806.18	—

(3) 划分为金融负债的其他金融工具

本集团年末无发行在外的优先股、永续债等其他金融工具。

37. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,927,844.94	5,490,296.62
未确认的融资费用	-127,302.25	-281,987.72
重分类至一年内到期的非流动负债	-2,000,103.65	-1,781,399.72
合计	1,800,439.04	3,426,909.18

注: 年末租赁负债余额为 1,800,439.04 元, 较上年末 3,426,909.18 元, 减少 47.46%, 主要是报告期末公司的子公司在租赁期内尚未支付租金的现值减少所致。

38. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,000,000.00	2,000,000.00
专项应付款		
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

长期应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
国开发展基金有限公司投资款	2,000,000.00	4,000,000.00
减:一年内到期的长期应付款	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

39. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
污水处理项目预计修复费	7,066,243.08	1,854,421.54	注
大气环保项目预计修复费	4,029,583.33	2,600,000.00	注
合计	11,095,826.41	4,454,421.54	—

注1:本集团BOT(TOT)等运营模式的大气及水务板块项目,按照合同规定,本集团有义务使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态。针对该项义务,本集团根据合同约定和项目设施的具体情况,将预计很可能发生的经济利益流出并考虑货币的时间价值确认预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

注2:年末预计负债余额为11,095,826.41元,较上年末4,454,421.54元,增加149.10%,主要是报告期本集团非同一控制下合并吉江环保,纳入合并范围的期末预计负债增加所致。

40. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	68,023,762.01	9,348,900.00	10,481,239.16	66,891,422.85	
合计	68,023,762.01	9,348,900.00	10,481,239.16	66,891,422.85	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
可再生能源建筑应用示范项目补助	1,307,672.60			130,767.24
污染防治设施工艺技术改造资金补助	111,358.00			43,092.00
隆平高科技园管委会产业扶持资金(东湖高新中部创智天地工业园二期B区项目)	1,082,772.13			562,548.16

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
重庆两江新区财政局拨付重点地区承接产业转移平台建设中央专项资金	54,520,767.20			3,615,007.66
重庆两江新区财政局拨付重点地区承接产业转移平台建设中央专项资金	3,600,000.00			
合肥国际企业中心1#房保障住房补助	4,346,519.38			98,784.48
2024年度海南省支持工业企业扩大投资和技改提质奖补资金		9,128,900.00		3,947,200.25
东湖高新区发展改革局超长期国债特别补贴	1,000,000.00			29,166.67
湖北省农业微生物产业发展重大专项揭榜挂帅项目任务“染土壤及富营养化水体生物修复剂研制关键技术及产品应用”		220,000.00		
2021年度武汉市新两园建设提升工程奖补资金	2,054,672.70			2,054,672.70
合计	68,023,762.01	9,348,900.00		10,481,239.16

(续表)

负债项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
可再生能源建筑应用示范项目补助			1,176,905.36	与资产相关
污染防治设施工艺技术改造资金补助			68,266.00	与资产相关
隆平高科技园管委会产业扶持资金(东湖高新中部创智天地工业园二期B区项目)			520,223.97	与收益相关
重庆两江新区财政局拨付重点地区承接产业转移平台建设中央专项资金			50,905,759.54	与收益相关
重庆两江新区财政局拨付重点地区承接产业转移平台建设中央专项资金			3,600,000.00	与资产相关
合肥国际企业中心1#房保障住房补助			4,247,734.90	与资产相关
2024年度海南省支持工业企业扩大投资和技改提质奖补资金			5,181,699.75	与资产相关
东湖高新区发展改革局超长期国债特别补贴			970,833.33	与资产相关
湖北省农业微生物产业发展重大专项揭榜挂帅项目任务“染土壤及富营养化水体生物修复剂研制关键技术及产品应用”			220,000.00	与资产相关
2021年度武汉市新两园建设提升工程奖补资金				与资产相关

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计			66,891,422.85	—

41. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,066,239,875.00						1,066,239,875.00

42. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,117,763,793.87			3,117,763,793.87
其他资本公积	77,183,965.02	147,547,017.78	2,174,266.49	222,556,716.31
合计	3,194,947,758.89	147,547,017.78	2,174,266.49	3,340,320,510.18

注1：本年其他资本公积增加147,547,017.78元，系：（1）重庆东湖高新小股东减资，减资成本与原少数股东权益的差额增加资本公积；（2）湖北路桥2025年的专项储备变动，本集团按投资比例享有部分；（3）本年联营企业湖北路桥大股东对其增资，本公司对湖北路桥的持股比例自34.00%被动稀释到20.53%，对享有权益的影响增加资本公积。

注2：本年其他资本公积减少2,174,266.49元，系上海泰欣根据员工股权激励计划回购员工股权，与原少数股东权益的差额减少资本公积。

43. 其他综合收益

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初	本年发生额				年末
	余额	所得税前发生额	减:其他综合收益转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中:其他权益工具投资公允价值变动		9,796,580.26	7,347,435.19	2,449,145.07		
二、将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额		-1,555,882.33				-1,555,882.33
其他综合收益合计		8,240,697.93	7,347,435.19	2,449,145.07		-1,555,882.33

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

44. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	447,350,438.54	7,666,556.66		455,016,995.20
任意盈余公积	13,654,438.38			13,654,438.38
合计	461,004,876.92	7,666,556.66		468,671,433.58

注：根据公司章程等的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

45. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,137,370,297.68	3,822,690,947.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,137,370,297.68	3,822,690,947.88
加：本年归属于母公司所有者的净利润	276,196,370.00	528,105,324.28
其他综合收益结转留存收益	7,347,435.19	
减：提取法定盈余公积	7,666,556.66	40,508,465.45
应付普通股股利	175,929,579.38	159,935,981.25
应付其他权益工具利息		12,981,527.78
本年年末余额	4,237,317,966.83	4,137,370,297.68

46. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,520,876,010.85	2,689,971,479.64	3,141,213,747.92	2,225,155,505.17
其他业务	229,015,140.12	75,798,441.11	225,935,260.73	92,602,561.75
合计	3,749,891,150.97	2,765,769,920.75	3,367,149,008.65	2,317,758,066.92

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	环保科技报告分部		园区运营报告分部		数字科技报告分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按合同类型分类:								
建设工程合同	634,347,814.94	568,114,318.08	159,690,757.01	154,885,056.50			794,038,571.95	722,999,374.58
商品买卖合同	416,482,607.65	346,100,937.06	1,201,571,837.54	801,696,222.64	3,045,220.23	415,271.16	1,621,099,665.42	1,148,212,430.86
服务合同	1,041,301,018.03	733,356,366.68	145,262,818.76	101,439,281.05	4,704,361.30	4,525,982.87	1,191,268,198.09	839,321,630.60
租赁合同			143,484,715.51	55,236,484.71			143,484,715.51	55,236,484.71
合计	2,092,131,440.62	1,647,571,621.82	1,650,010,128.82	1,113,257,044.90	7,749,581.53	4,941,254.03	3,749,891,150.97	2,765,769,920.75
按商品转让的时间分类:								
在某一时点转让	416,482,607.65	346,100,937.06	1,201,571,837.54	801,696,222.64	3,045,220.23	415,271.16	1,621,099,665.42	1,148,212,430.86
在某一时段内转让	1,675,648,832.97	1,301,470,684.76	448,438,291.28	311,560,822.26	4,704,361.30	4,525,982.87	2,128,791,485.55	1,617,557,489.89
合计	2,092,131,440.62	1,647,571,621.82	1,650,010,128.82	1,113,257,044.90	7,749,581.53	4,941,254.03	3,749,891,150.97	2,765,769,920.75

(3) 本集团提供建造服务、污水处理服务、烟气处理服务、物业服务、租赁服务、物业服务通常整体构成单项履约义务,并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2025年12月31日,本集团部分上述业务尚在履行过程中,分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应业务合同的履约进度相关,并将于相应业务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,232,395.98	6,720,909.64
教育费附加	2,485,243.84	3,138,352.48
房产税	20,511,847.75	20,423,241.99
土地使用税	13,538,511.79	13,322,547.32
地方教育费附加	1,757,467.32	2,089,955.44
堤防费	167,674.61	27,665.35
土地增值税	57,919,980.72	70,016,325.62
其他	3,835,813.97	4,939,569.88
合计	105,448,935.98	120,678,567.72

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	44,853,914.67	50,195,196.08
广告及业务宣传费	8,010,665.18	7,220,623.44
销售代理费	2,918,747.19	3,753,253.64
其他费用	21,633,253.46	22,682,393.78
合计	77,416,580.50	83,851,466.94

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	131,613,864.25	122,067,291.10
折旧费用	2,820,852.62	2,173,117.93
使用权资产摊销费	1,875,657.15	1,966,695.04
无形资产及长期待摊费用摊销	4,719,371.49	4,422,160.77
办公费	4,330,570.50	3,571,336.42
税金	1,419,133.30	1,087,751.42
劳动保护	273,408.64	743.36
物业费用	794,157.65	248,008.17
财产保险费	59,927.12	253,124.19
修理费	1,500,416.78	408,802.29
差旅费	4,367,619.01	3,243,734.62
车辆使用费	902,094.78	1,093,468.49

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
会议费	11,778.81	33,411.32
业务招待费	860,222.28	2,650,956.67
中介机构费用	15,936,692.83	18,572,693.38
其他费用	13,033,460.23	1,584,035.82
合计	184,519,227.44	163,377,330.99

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及能源消耗	64,971,200.99	61,277,070.44
人员人工	26,696,701.08	29,631,083.59
设备使用相关费用	1,544,496.86	
折旧费用及长期待摊费用	2,823,578.42	1,413,750.56
委托外部研究开发费用	1,349,886.80	3,774,535.19
其他研发费用	2,618,905.02	1,083,967.71
合计	100,004,769.17	97,180,407.49

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	164,676,063.51	169,326,215.92
减: 利息收入	38,272,347.07	99,745,782.18
汇兑收益	-330,356.85	571,283.33
加: 汇兑损失	56,519.14	
其他支出	6,547,212.56	993,313.77
合计	133,337,804.99	70,002,464.18

注: 本年度财务费用为 133,337,804.99 元, 较上年 70,002,464.18 元, 增加 90.48%, 主要是报告期内参股公司借款利息收入和银行存款利息收入减少所致。

52. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	42,863,979.13	41,373,580.29
个人所得税手续费返还	345,325.36	241,465.71
增值税减免税款	4,319.78	
增值税加计扣除		165,948.47
合计	43,213,624.27	41,780,994.47

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	95,125,076.33	145,386,810.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,739,570.01	1,015,366.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	816,073.02	816,073.02
其他		100.55
合计	94,201,579.34	147,218,351.06

注：本年度投资收益为94,201,579.34元，较上年147,218,351.06元，减少36.01%，主要是报告期内权益法核算的参股公司投资收益减少所致。

54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	19,431,453.86	9,860,660.01
其他非流动金融资产	-3,808,341.00	-3,672,329.00
合计	15,623,112.86	6,188,331.01

注：本年度公允价值变动收益为15,623,112.86元，较上年6,188,331.01元，增加152.46%，主要是报告期内公司及子公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值增加所致。

55. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-29,625,840.40	-12,291,423.53
其他应收款坏账损失	-10,770,420.01	23,623,011.90
长期应收款坏账损失	-13,589,639.90	-16,249,053.14
合计	-53,985,900.31	-4,917,464.77

注：本年度信用减值损失为-53,985,900.31元，主要是报告期应收账款期末余额增加导致计提的减值损失增加。

56. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,356,513.95	-5,293,501.45
合同资产减值损失	-32,215,637.85	-5,739,319.38
商誉减值损失	-89,878,535.75	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-124,450,687.55	-11,032,820.83

注:本年度资产减值损失为-124,450,687.55元,主要是报告期计提上海泰欣商誉减值,以及合同资产期末余额增加导致计提减值损失增加。

57. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	518,178.93	7,025,750.10
其中:固定资产处置收益	26,650.96	-36,122.88
无形资产处置收益	-84,044.54	7,061,872.98
使用权资产处置收益	575,572.51	
合计	518,178.93	7,025,750.10

注:本年度处置收益为518,178.93元,较上年7,025,750.10元,减少92.62%,主要是报告期公司及子公司处置非流动资产的利得减少所致。

58. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,356.04		10,356.04
其中:固定资产	667.55		667.55
无需支付的应付款项	13,795,103.82		13,795,103.82
违约赔偿收入	1,389,035.91	21,228,588.99	1,389,035.91
罚款收入	131,336.87	15,814.82	131,336.87
其他	18,573,931.00	1,106,168.72	18,573,931.00
合计	33,899,763.64	22,350,572.53	33,899,763.64

注:营业外收入-其他本年发生额,是本年非同一控制下企业合并吉江环保,合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额,确认为营业外收入。详见附注七、1、“非同一控制下企业合并”所述。

59. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	121,036.44	2,668.22	121,036.44
其中:固定资产报废损失	135,103.18	2,668.22	135,103.18
捐赠支出	60,000.00		60,000.00

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	449,325.90	282,567.73	449,325.90
赔偿支出		132,415.13	
滞纳金	2,211,517.28	220,634.04	2,211,517.28
其他	2.20	47,726.09	2.20
合计	2,841,881.82	686,011.21	2,841,881.82

注:本年度营业外支出为2,841,881.82元,较上年686,011.21元,增加314.26%,主要是报告期内支付的滞纳金增加所致。

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	104,695,603.05	145,144,785.53
递延所得税费用	-23,300,980.45	12,350,613.00
合计	81,394,622.60	157,495,398.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	389,571,701.50
按适用税率计算的所得税费用	97,392,925.38
子公司适用不同税率的影响	-9,641,623.43
调整以前期间所得税的影响	-4,883,802.38
非应税收入的影响	31,130,104.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,103,161.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,730,617.11
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-15,305,919.52
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	190,140.66
加计扣除事项的影响	-1,653,424.46
所得税费用	81,394,622.60

61. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金及往来款等	222,954,335.88	176,677,148.78
收到的政府补贴	19,907,195.75	38,434,794.72
收到的银行存款利息	10,109,148.81	36,205,204.17
合计	252,970,680.44	251,317,147.67

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金及往来款	232,129,293.91	154,542,707.40
支付的销售、管理费用等	60,864,414.50	33,336,548.31
合计	292,993,708.41	187,879,255.71

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到湖北数据集团有限公司股权转让款	296,325,090.00	
收湖北路桥66%股权转让款		1,193,458,000.00

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付购买武汉光谷加速器投资发展有限公司少数股权款		220,052,835.00
支付湖北数据集团有限公司投资款		300,258,342.86
支付武汉市东高前沿二期产业投资基金合伙企业(有限合伙)投资款	100,000,000.00	

③收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收湖北联新产城建设开发有限公司还本金及利息		417,262,083.79
收湖北联新融合建设发展有限公司还本金及利息		356,560,974.85
收湖北联新云数建设发展有限公司还本金及利息		69,112,369.08
收湖南信东开发建设有限公司本金		15,000,000.00
收湖南信东开发建设有限公司利息	1,635,849.10	3,111,151.00
收处置鄂州东新芯智发展有限公司债权款		3,650,000.00
房县光谷收到房县住建局污水项目建设专项资金		68,133,750.00
收湖北北海通云计算科技有限公司支付芯智转让时逾期付款利息费		132,648.20

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,635,849.10	932,962,976.92

④支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付武汉光谷加速器投资发展有限公司45%股权收购项目交易服务费		282,552.84
支付光谷联交所中科先进项目交易服务费		401,129.20
注销新疆达昌环保咨询服务有限公司现金流净额		2,040.47
合计		685,722.51

（3）与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
雄县泽润环保科技有限公司收西藏尧润创业投资有限公司股东借款		80,000.00
合计		80,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款、开立保函、信用证等担保费、手续费	6,451,394.65	
支付债券承销费用、兑付服务费、评级费等	1,500,000.00	1,175,316.87
支付租金	18,411,346.81	2,045,578.26
上海泰欣支付股权回购款项	19,638,229.78	
归还湖南金霞发展集团有限公司借款	4,500,000.00	
归还武汉园博园置业有限公司往来款	88,000,000.00	147,600,000.00
提前偿还中原信托可续期贷款		300,000,000.00
归还渤海信托贷款本金		100,000,000.00
蔡甸项目一期跟投返还本金		2,500,000.00
长沙东湖和庭投资有限公司支付湖南南庭投资有限公司减资款	40,500,000.00	
重庆东湖高新发展有限公司支付重庆两江新区产业发展集团有限公司减资款	2,059,237.50	
合计	181,060,208.74	553,320,895.13

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加
----	------	------

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	20,014,666.67	80,500,000.00	15,233,019.44
其他应付款	510,574,319.62		7,351,991.82
长期借款(含1年内到期)	3,506,003,045.84	1,757,554,834.28	593,630,359.81
应付债券(含1年内到期)	2,039,815,790.16	1,000,000,000.00	61,569,577.84
租赁负债(含1年内到期)	3,426,909.18		27,256,658.75
长期应付款(含1年内到期)	4,000,000.00		
合计	6,083,834,731.47	2,838,054,834.28	705,041,607.66

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	80,739,505.55		35,008,180.56
其他应付款	96,547,292.74		421,379,018.70
长期借款(含1年内到期)	1,672,902,357.52		4,184,285,882.41
应付债券(含1年内到期)	1,159,950,586.00		1,941,434,782.00
租赁负债(含1年内到期)	4,011,346.81	22,871,678.43	3,800,542.69
长期应付款(含1年内到期)	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	3,016,151,088.62	22,871,678.43	6,587,908,406.36

(4) 以净额列报现金流量的说明

不涉及。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不涉及。

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	308,177,078.90	564,733,008.24
加: 资产减值准备	124,450,687.55	11,032,820.83
信用减值损失	53,985,900.31	4,917,464.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	108,731,288.94	125,974,685.41

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
资产折旧		
使用权资产折旧	3,701,375.49	1,966,695.04
无形资产摊销	174,018,218.52	162,936,265.59
长期待摊费用摊销	9,801,252.51	8,042,368.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-518,178.93	-7,025,750.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	108,289.39	2,668.22
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-15,623,112.86	-6,188,331.01
财务费用(收益以“-”填列)	128,743,889.66	133,394,042.07
投资损失(收益以“-”填列)	-94,201,579.34	-147,218,351.06
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-57,068,886.25	-3,199,573.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-84,867,700.96	15,550,186.03
存货的减少(增加以“-”填列)	-413,324,202.26	-140,914,683.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,577,428,779.11	629,322,953.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,191,188,766.30	-1,589,508,933.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-140,125,692.14	-236,182,464.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,002,078,975.18	2,819,386,217.17
减: 现金的年初余额	2,819,386,217.17	2,751,155,707.12
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-817,307,241.99	68,230,510.05

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,000,000.00
其中: 吉江环保	50,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,009,615.31

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	金额
其中：吉江环保	8,009,615.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	41,990,384.69

（3） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,002,078,975.18	2,819,386,217.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,002,078,975.18	2,819,386,217.17
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,002,078,975.18	2,819,386,217.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	12,093,390.47	3,656,561.72

（4） 其他

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

63. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	79,353,727.43
其中：欧元	9,635,568.87	8.2355	79,353,727.43
其他应收款	—	—	3,402,983.63
其中：欧元	413,209.11	8.2355	3,402,983.63
应付账款	—	—	633,642.75
其中：欧元	76,940.41	8.2355	633,642.75
应交税费	—	—	393,743.37
其中：欧元	47,810.50	8.2355	393,743.37

64. 租赁

（1） 本集团作为承租方

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、17、“使用权资产”及37、“租赁负债”。

②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	计入本期损益(本年金额)	
	列报项目	金额
短期租赁费用(适用简化处理)	营业成本	4,503,699.31
短期租赁费用(适用简化处理)	销售费用	300,342.43
短期租赁费用(适用简化处理)	管理费用	1,142,860.75

(续表)

项目	计入本期损益(上年金额)	
	列报项目	金额
短期租赁费用(适用简化处理)	营业成本	4,020,026.46
短期租赁费用(适用简化处理)	销售费用	233,940.27
短期租赁费用(适用简化处理)	管理费用	173,472.83

注:上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用;“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	18,411,346.81
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	7,694,253.71
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	投资活动现金流出	1,117,366.66
合计	—	27,222,967.18

(2) 本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

计入本期损益的情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	143,484,715.51
合计	—	143,484,715.51

②租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	136,412,768.52
资产负债表日后第2年	87,994,510.77

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第3年	57,497,991.66
资产负债表日后第4年	31,744,341.65
资产负债表日后第5年	27,964,843.46
剩余年度	79,807,191.25
合计	421,421,647.31

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料及能源消耗	64,971,200.99	61,277,070.44
人员人工	28,986,925.54	33,020,148.37
折旧费用及长期待摊费用	2,841,479.16	1,437,261.79
委托外部研究开发费用	2,226,163.95	22,451,736.19
设备使用相关费用	1,366,415.10	
其他研发费用	4,381,169.17	1,966,797.28
合计	104,773,353.91	120,153,014.07
其中：费用化研发支出	100,004,769.17	97,180,407.49
资本化研发支出	4,768,584.74	22,972,606.58

符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
索元“百业先问”产业大脑 V3.0 项目		4,768,584.74	
合计		4,768,584.74	

(续表)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
索元“百业先问”产业大脑 V3.0 项目	4,768,584.74			
合计	4,768,584.74			

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
吉江环保	2025年11月12日	133,224,500.00	51.00	购买+增资

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息(万元)		
			收入	净利润	现金流量
吉江环保	2025年11月12日	工商登记变更	6,905.63	2,191.72	-616.02

(2) 合并成本及商誉

项目	吉江环保
现金	133,224,500.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	133,224,500.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	151,487,434.95
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,262,934.95

注:吉江环保取得的可辨认净资产公允价值以坤元资产评估有限公司2026年3月3日出具的坤元评报(2026)3-5号《资产评估报告》确定。

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	吉江环保	
	购买日公允价值	购买日账面价值
一、资产		
货币资金	8,009,616.35	8,009,616.35
应收账款	99,158,467.91	99,158,467.91
应收款项融资	159,000.00	159,000.00
预付款项	4,479,623.14	4,479,623.14
其他应收款	166,402,491.52	166,402,491.52
存货	22,750,375.41	22,750,375.41

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	吉江环保	
	购买日公允价值	购买日账面价值
一年内到期的非流动资产	19,302,601.71	19,302,601.71
其他流动资产	30,228,665.19	30,228,665.19
长期应收款	474,625,821.60	474,625,821.60
固定资产	13,246,042.00	11,991,774.20
使用权资产	397,623.02	397,623.02
无形资产	77,426,930.00	4,832.61
递延所得税资产	2,656,947.63	2,656,947.63
资产合计	918,844,205.48	840,167,840.29
二、负债	-	-
短期借款	15,059,791.67	15,059,791.67
应付账款	28,926,666.82	28,926,666.82
合同负债	2,103,975.59	2,103,975.59
应付职工薪酬	3,314,338.03	3,314,338.03
应交税费	4,601,603.73	4,601,603.73
其他应付款	3,474,175.24	3,474,175.24
一年内到期的非流动负债	35,949,605.51	35,949,605.51
其他流动负债	46,558,401.92	46,558,401.92
长期借款	457,065,391.20	457,065,391.20
租赁负债	226,205.86	226,205.86
预计负债	999,583.33	999,583.33
递延所得税负债	11,346,204.78	
负债合计	609,625,943.68	598,279,738.90
三、净资产	309,218,261.80	241,888,101.39
减：少数股东权益	12,184,075.63	9,149,075.63
四、取得的净资产	297,034,186.17	232,739,025.76

2. 同一控制下企业合并

本集团本年无同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

本年无丧失子公司控制权的交易或事项。

4. 其他原因的合并范围变动

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 新设主体

子公司名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至期末净利润	说明
东湖高新欧洲有限公司	2025年4月	82,394,789.66	32,671.99	注1
武汉火炬中心运营有限公司	2025年7月	5,022,854.42	22,854.42	注2
长治泰欣鸿基环境能源科技有限公司	2025年9月			注3
监利光谷环保科技有限公司	2025年12月			注4
武汉东新健康科技有限公司	2025年12月	35,000,000.00		注5
长江楚越-光谷环保烟气脱硫服务收费权2024年绿色资产支持专项	2025年2月	19,939.82	19,939.82	注6

注1:2025年4月,本公司设立全资子公司东湖高新欧洲有限公司,因本公司对东湖高新欧洲有限公司拥有控制权,故纳入合并报表。

注2:2025年7月,本公司的子公司武汉智园科技运营有限公司与湖北省科创投资有限公司共同设立武汉火炬中心运营有限公司,注册资本500万元。因本公司对武汉火炬中心运营有限公司拥有控制权,故纳入合并报表。

注3:2025年9月,本公司子公司上海泰欣与鸿基骏业环保科技有限公司共同设立长治泰欣鸿基环境能源科技有限公司,注册资本7,512.61万元,其中上海泰欣持股49%,鸿基骏业环保科技有限公司持股51%。根据该公司章程规定,该公司董事会成员五人,其中上海泰欣委派四人,表决权比例为80%;董事会作出决议应当经全体董事的过半数通过。因此,上海泰欣可以控制该公司,并将其纳入合并报表范围。

注4:2025年12月,本公司与监利市城市发展投资集团有限公司共同设立监利光谷环保科技有限公司,注册资本3,000万元。因本公司对监利光谷环保科技有限公司拥有控制权,故纳入合并报表。

注5:2025年12月,本公司设立全资子公司武汉东新健康科技有限公司,注册资本5000万元,因本公司对武汉东新健康科技有限公司拥有控制权,故纳入合并报表。

注6:2025年2月,公司子公司光谷环保作为原始权益人通过发行资产支持证券进行融资,在长江证券(上海)资产管理有限公司设立长江楚越-光谷环保烟气脱硫服务收费权2024年绿色资产支持专项计划,该主体募集资金5.27亿元人民币,其中光谷环保认购次级部分2,700万元。根据《企业会计准则》,将该资产支持专项计划作为光谷环保控制的结构化主体纳入合并报表范围,截至2025年12月31日,已兑付到期优先级部分本金8,200万元。

(2) 注销主体

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注销时间	说明
武汉光谷加速器投资发展有限公司	2025-12-23	被武汉东湖高新科技园发展有限公司吸收合并

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	主要经营地	主营业务	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
1	武汉智园科技运营有限公司	湖北省武汉市东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.1期A8栋(原A3)B座301室	5,000.00	武汉	物业管理、园区管理服务	100.00%		设立
2	武汉科讯智园技术服务有限公司	武汉东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.1期C区A8(原A3)厂房/单元1-5层201室	3,000.00	武汉	软件开发、计算机软硬件及外围设备制造和销售		30.00%	设立
3	安徽广电智园科技运营有限公司	合肥市包河区大圩镇花园大道16号滨湖卓越城文华园A11幢3楼	1,000.00	合肥	房地产开发经营、园区管理服务		51.00%	设立
4	武汉智园智慧电梯科技有限公司	湖北省武汉市东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.1期A区A1厂房/单元1-5层1室101-3	1,000.00	武汉	技术服务、设备及零部件销售、设备安装改造修理		60.00%	设立
5	武汉索元数据信息有限公司	湖北省武汉市东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.1期A8栋B座301-1	2,000.00	武汉	数据处理和存储支持服务、信息技术咨询服务		85.00%	设立
6	武汉东湖高新物业管理有限公司	武汉东湖开发区关东科技工业园1号地块	500.00	湖北	物业管理、房屋租赁	55.00%		设立
7	武汉东湖高新股权投资管理有限公司	武汉东湖新技术开发区花山街道花城大道9号武汉软件新城1.1期A8栋(原A3栋)4层401	5,000.00	武汉	股权管理及相关咨询服务	100.00%		设立
8	武汉东湖高新运营发展有限公司	武汉市东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.1期A3栋(原B2栋)202号	5,000.00	武汉	房屋租赁、停车场服务	100.00%		设立
9	湖北高新长江云科技发展有限公司	武汉市东湖新技术开发区光谷大道303号光谷芯中心魔方大楼2-07栋	500.00	湖北	企业孵化管理		51.00%	设立
10	武汉东湖高新数科投资有限公司	湖北省鄂州市华容区庙岭镇红莲湖新区望湖三路东侧、云端一路北侧华中数字经济产业创新基地	200,000.00	鄂州	以自有资金从事投资活动,软件开发,软件销售	100.00%		设立

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	主要经营地	主营业务	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
		三期5-6号厂房7层2号			售			
11	武汉国健康科技产业发展有限公司	湖北省武汉市东湖新技术开发区高科园三路9号武汉光谷精准医疗产业基地一期(全部自用)7号楼一层102-3号房	10,000.00	武汉	房地产开发经营; 园区管理服务; 非居住房地产租赁; 物业管理	100.00%		非同一控制下合并
12	光谷环保	武汉东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.1期A8栋A座201	30,000.00	湖北、安徽、新疆等	环保技术开发、环保工程投资、污染治理、固体废物治理	40.00%	60.00%	设立
13	内蒙古环投光谷环保科技有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区大学东街68号丰泽大厦写字楼18层1804	2,500.00	呼和浩特	环保技术开发、环保工程投资、污染治理、固体废物治理		66.00%	设立
14	普洱泰欣光谷环境能源科技有限公司	云南省普洱市镇沅彝族哈尼族拉祜族自治县建设路3号	5,474.32	普洱	城市生活垃圾经营性服务; 发电业务; 固体废物治理		99.00%	设立
15	上海泰欣	上海市浦东新区东方路3601号3号楼3层305室	10,522.75	上海	环保设备、材料销售	100.00%		非同一控制下合并
16	上海成越新能源科技有限公司	上海市浦东新区东方路1988号6-8楼	100.00	上海	环保设备、材料销售		100.00%	非同一控制下合并
17	黄冈泰欣光谷环境能源科技有限公司	湖北省黄冈市蕲春县管窑镇付岗村民委员会6组1-2	550.00	黄冈	餐厨垃圾处理		99.00%	设立
18	甘南泰欣光谷环境能源有限公司	甘肃省甘南藏族自治州卓尼县完冒镇康木车村达赛那88号	6,000.00	甘南	热力生产和供应; 固体废物治理;		100.00%	设立
19	河池泰欣光谷环境能源有限公司	广西壮族自治区河池市凤山县凤城镇民安路6号	6,041.77	河池	发电业务、固体废物治理		99.00%	设立
20	长治泰欣鸿基环境能源科技有限公司	山西省长治市长子县大堡头镇青仁村888号	7,512.61	长治	发电业务、城市生活垃圾经营性服务、餐厨垃圾服务		49.00%	设立

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	主要经营地	主营业务	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
21	广水光谷环保科技有限公司	湖北省随州市广水市十里街道办事处双畈村吴家潭七组 28 号	6,147.55	广水	污水处理	89.80%	0.10%	设立
22	保定市尧润水务有限公司	保定市莲池区焦庄乡焦庄村村南	10,000.00	河北	污水处理	80.00%		非同一控制下合并
23	雄县泽润环保科技有限公司	河北省保定市雄县雄州镇望驾台村	1,000.00	河北	污水处理		80.00%	非同一控制下合并
24	湖北科亮生物工程有限公司	武汉东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.1期A8栋A座203	8,000.00	武汉	环保工程技术设计、咨询与服务	73.75%		非同一控制下合并
25	武汉市阳逻污水处理有限公司	武汉市新洲区阳逻街万山村	2,400.00	武汉	污水处理		73.75%	非同一控制下合并
26	湖北大悟科亮环保科技有限公司	大悟县城关镇王家桥(大悟县化工路116号)	600.00	大悟	污水处理		73.75%	非同一控制下合并
27	湖北房县科亮环保科技有限公司	房县城关镇晓阳工业园区	500.00	房县	污水处理		73.75%	非同一控制下合并
28	肇庆科亮环保科技有限公司	肇庆市鼎湖区永安镇永丰路11号	600.00	肇庆	污水处理		73.75%	非同一控制下合并
29	浙江岱山科亮环保科技有限公司	浙江省舟山市岱山县经济开发区聚星路17号	200.00	岱山	污水处理		73.75%	非同一控制下合并
30	武汉阳逻污水处理有限公司	武汉市新洲区阳逻街正街59#203,204	1,283.04	武汉	污水处理		73.01%	设立
31	武汉阳逻科亮污水处理有限公司	湖北省武汉市新洲区阳逻街道万山村阳逻污水处理有限公司(203室)	2,379.48	武汉	污水处理		73.01%	设立
32	乌鲁木齐光谷污水处理有限公司	新疆乌鲁木齐市高新技术产业开发区(新市区)环园路739号	7,719.30	乌鲁木齐	污水处理	90.00%		设立
33	房县光谷环保科技有限公司	湖北省十堰市房县红塔镇高碑村西安路71-1号(自主申报)(一照多址)	8,377.00	房县	污水处理	90.00%		设立
34	南漳光谷环保科技有限公司	湖北省襄阳市南漳县城关镇徐庶庙村7组(住所申报)	5,606.27	湖北	环保技术开发、水污染治理	59.00%	1.00%	设立
35	杭州东湖高新投资有限公司	浙江省杭州市临平区东湖街道东湖北路488-1号7幢101室	17,000.00	杭州	科技园区开发管理及配套服务、房地产开发	100.00%		设立

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	主要经营地	主营业务	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
					销售、物业管理			
36	武汉东湖高新光电有限公司	湖北省武汉市江夏区经济开发区庙山大道9号	10,000.00	武汉	房地产开发及商品房销售	100.00%		设立
37	武汉东湖高新医药投资有限公司	武汉市青山区八吉府街办事处办公楼2楼205室卡位009号	10,000.00	武汉	房地产开发经营	100.00%		设立
38	长沙东湖高新投资有限公司	长沙市雨花区万家丽南路二段18号(环保科技园管委会三楼)	2,250.00	长沙	房地产开发	100.00%		设立
39	长沙东湖和庭投资有限公司	长沙市雨花区万家丽南路二段18号(环保科技产业园管委会)458室	4,900.00	长沙	房地产开发		55.00%	设立
40	长沙路瑜新能源科技有限公司	长沙市雨花区环保中路188号(长沙国际企业中心)1号厂房D102	1,100.00	长沙	太阳能发电		100.00%	设立
41	武汉光谷东新精准医疗产业发展有限公司	湖北省武汉市东湖新技术开发区高科园三路9号武汉光谷精准医疗产业基地一期(全部自用)7号楼一层102-2号房	10,000.00	武汉	房屋租赁		100.00%	设立
42	武汉东湖高新科技园发展有限公司	武汉东湖新技术开发区花山街道花城大道9号武汉软件新城1.1期A8栋A座3层	20,190.00	武汉	科技园开发管理	100.00%		设立
43	湖南东湖麓山高新科技发展有限公司	湖南省长沙市岳麓区咸嘉湖街道岳麓大道369号岳麓易号嘉园办公楼401	10,000.00	长沙	房地产开发经营、园区管理服务、房屋租赁	60.00%		设立
44	重庆东湖高新礼嘉智慧科技产业发展有限公司	重庆市北碚区云汉大道105号6幢	9,000.00	重庆	房地产开发经营、园区管理服务、房屋租赁	100.00%		设立
45	宜昌东新科技园有限公司	宜昌市西陵区西湖路32号	5,000.00	宜昌	房地产开发经营、园区管理服务、房屋租赁	100.00%		设立
46	武汉东湖高新产业园发展有限公司	武汉东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.2期5栋1层(1)厂房号	10.00	武汉	产业园区配套设施运营及管理	100.00%		设立
47	武汉东湖高新健康产业发展有限公司	武汉市江夏区郑店街光谷南(郑店)大健康产业园1号	10,000.00	武汉	房地产开发及商品房销售、房屋租赁、科技园区运营管理	40.00%		设立
48	武汉东湖高新文创产业	武汉东湖新技术开发区高新二路388号1号楼	3,000.00	湖北	科技工业园开发及管理	100.00%		设立

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	主要经营地	主营业务	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
	业投资有限公司	四楼						
49	武汉东新智汇产业发展有限公司	武汉市蔡甸区蔡甸经济技术开发区九康大道79号管委会201室	1,500.00	湖北	房地产开发经营、园区管理服务、物业管理、住房租赁	100.00%		设立
50	武汉联投佩尔置业有限公司	武汉市东湖新技术开发区流芳大道52号武汉·中国光谷文化创意产业园(D#)D-12、13、14#楼	15,000.00	武汉	科技产业园开发建设、招商及运营管理;厂房建设、租赁及销售	100.00%		同一控制下合并
51	武汉东湖高新木兰信创科技发展有限公司	湖北省武汉市黄陂区滠口镇长松村、解放大道延长线以西滠口镇铁路货场长松还建小区20栋1-4层	8,000.00	武汉	房地产开发经营、园区管理服务	66.00%		设立
52	武汉光谷海外人才科技创新服务有限公司	湖北省武汉市东湖新技术开发区佳园路一号二楼	4,000.00	武汉	创业空间服务,园区管理服务	75.00%		设立
53	湖北联投东高科技园有限公司	湖北省黄冈市高新技术产业开发区郟城大道16号A1栋	8,000.00	黄冈	建设工程施工;房地产开发经营	100.00%		设立
54	武汉东湖高新科技企业孵化器有限公司	湖北省武汉市江夏区庙山开发区庙山大道9号东湖高新产业创新基地1#厂房102室	400.00	武汉	房屋租赁、物业管理	100.00%		设立
55	武汉德拓软件开发有限公司	洪山区青菱都市工业园南郊路8号德成国际文化创意软件园(一期A区)D2-2号楼301室	8,765.00	武汉	房地产开发、商品房销售	51.00%		非同一控制下合并
56	武汉东湖高新江北投资建设有限公司	湖北省武汉市新洲区双柳街星光大道武汉国家航天产业基地双柳新城产业港4栋206号	8,000.00	武汉	房地产开发经营、园区管理服务、房屋租赁	100.00%		设立
57	武汉东湖高新嘉信财务咨询有限公司	武汉市东湖新技术开发区光谷大道303号光谷芯中心2-07/栋3层3室201	70.00	武汉	财务咨询、会计代理记账	100.00%		非同一控制下合并
58	重庆东湖高新发展有限公司	重庆市北碚区云汉大道105号6幢	7,370.00	重庆	房产销售及租赁、房地产开发、物业管理	100.00%		设立
59	合肥东湖高新科技园发展有限公司	安徽省合肥市新站区卧龙湖路与魏武路交叉口合肥国际企业中心28#楼	12,500.00	合肥	房地产开发及销售、房屋租赁、科技园区开发管理及配套服务	100.00%		设立
60	合肥东湖高新投资有限公司	安徽省合肥经济技术开发区繁华大道南,九龙路西东湖高新合肥创新中心,26#楼	8,000.00	合肥	房地产开发及销售、房屋租赁	100.00%		设立

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	主要经营地	主营业务	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
61	湖南金霞东湖高新科技发展有限公司	湖南省长沙市开福区青竹湖路29号长沙金霞海关保税物流投资建设有限公司商务写字楼9楼905房	5,000.00	长沙	房地产开发经营	55.00%		设立
62	武汉东湖高新葛店投资有限公司	鄂州市葛店开发区创业服务中心	10,000.00	湖北	开发建设标准化工厂及销售	51.00%		设立
63	海南经济特区东湖高新投资有限公司	海南省海口市国家高新技术产业开发区美安大道77号海口生物城B21楼201室	10,000.00	海口	房地产开发经营、园区管理服务	95.00%		设立
64	湖南东湖信城科技发展有限公司	中国(湖南)自由贸易试验区芙蓉片区隆平高科技园合平路456号信城创智工业园第A11栋702号	20,000.00	湖南	房地产开发经营、房屋租赁	65.00%		设立
65	鄂州数云创新建设开发有限公司	鄂州市华容区庙岭镇高新四路与新城大道交汇处南段202号	4,400.00	鄂州	房地产开发经营、园区管理服务	100.00%		设立
66	武汉东湖高新集团上海科技发展有限公司	上海市金山区亭卫公路1000号一层(湾区科创中心)	10,000.00	上海	房地产开发经营	100.00%		设立
67	鄂州东新链智产业园发展有限公司	湖北省鄂州市华容区庙岭镇高新四路与新城大道交汇处南段201-1室	500.00	鄂州	房地产开发经营、园区管理服务、房屋租赁	100.00%		购买
68	鄂州东新集智产业园发展有限公司	湖北省鄂州市华容区庙岭镇高新四路与新城大道交汇处南段203号1室	500.00	鄂州	房地产开发经营、园区管理服务、房屋租赁	100.00%		购买
69	海口高新区国科创新发展有限公司	海南省海口市国家高新技术产业开发区美安大道77号生物城B21楼201室	9,183.67	海口	房地产开发经营、园区管理服务	51.00%		非同一控制下合并
70	吉江环保	重庆市两江新区复兴街道悦康路6号1幢3单元6-1	21,633.69	重庆	建设工程施工和设计	51.00%		非同一控制下合并
71	吉江水务(恩施)有限公司	湖北省恩施市六角亭街道办事处头水道水村巴公溪组22号	4,009.72	恩施	水资源管理,水污染治理		45.90%	非同一控制下合并
72	江安吉江水务有限公司	四川省宜宾市江安县阳春镇石子溪	8,000.00	宜宾	水资源管理,水污染治理		51.00%	非同一控制下合并
73	江苏吉江智能装备制造有限公司	宜兴市高塍镇滕文路33号	1,000.00	宜兴	环境保护设备销售		51.00%	非同一控制下合并
74	文昌市吉江水务有限公司	海南省文昌市东路镇约亭产业园7号路A16地块	5,200.00	文昌	建设工程设计、水资源管理,水污染治理		50.99%	非同一控制下合并

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	主要经营地	主营业务	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
75	重庆恒创致远智能装备有限公司	重庆市丰都县三合街道平都大道西段274号7楼708室322号	100.00	重庆	环境保护设备销售		51.00%	非同一控制下合并
76	内蒙古吉江水利建设有限公司	内蒙古自治区包头市达尔罕茂明安联合旗百灵庙镇呼恒乌拉街锦绣花苑商业楼B座11号	1,000.00	内蒙古	建设工程施工和设计		50.49%	非同一控制下合并
77	泰安吉江水务有限公司	山东省泰安市宁阳县经济开发区东疏路北首	66.60	泰安	污水处理及其再生利用		51.00%	非同一控制下合并
78	拉奇沃特(新疆)国际贸易有限公司	新疆乌鲁木齐市米东区红光山路1237号2号楼10层ZM-00133号(中国(新疆)自由贸易试验区)	1,000.00	乌鲁木齐	机械设备销售		51.00%	非同一控制下合并
79	安徽勤济沧海环保科技有限公司	安徽省合肥市蜀山区井岗镇甘泉路81号沃野花园商办楼B-704及705	500.00	合肥	水污染治理、污水处理及其再生利用		51.00%	非同一控制下合并
80	鄂尔多斯市吉江环保科技有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗阿勒腾席热镇东方大厦1707	100.00	鄂尔多斯	水污染治理、污水处理及其再生利用		51.00%	非同一控制下合并
81	监利光谷环保科技有限公司	湖北省荆州市监利市红城乡监利大道41号监利市民之家北楼1楼	3,000.00	荆州	建设工程施工	65.00%		设立
82	武汉东新健康科技有限公司	湖北省武汉市长江新区武湖街道正街特1号1栋101室	5,000.00	武汉	房地产开发经营、园区管理服务	100.00%		设立
83	东湖高新欧洲有限公司	比利时布鲁塞尔新鲁汶市方德梅斯街5-18号	1,000.00 (欧元)	比利时	投资建设运营科技园园区	100.00%		设立
84	武汉火炬中心运营有限公司	湖北省武汉市东湖新技术开发区关东街道佳园路1号光谷海外人才创新园7层704室	500.00	武汉	信息技术咨询服务,互联网数据服务		80.00%	设立
85	长江楚越-光谷环保烟气脱硫服务收费权	武汉东湖新技术开发区花城大道9号武汉软件新城1.1期A8栋A座201		武汉	资产支持专项计划			设立

注1: 本集团全资子公司武汉智园科技运营有限公司(以下简称智园科技)和关联方湖北省数字产业发展集团有限公司(以下简称数字产业)分别对武汉科讯智园技术服务有限公司(以下简称科讯智园)持股30%,合计持股60%,由于智园科技和数字产业签署一致行动人协议,二者就科讯智园的重大经营、管理决策等事项愿保持一致行动,在二者持有不同表决意见的情形下,以智园科技所持表决

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

意见作为共同意见。根据公司章程,股东会决议须经代表全体股东二分之一以上表决权的股东通过,因此,本集团对科讯智智智园拥有半数以下表决权但对其控制。

注 2: 本集团对武汉东湖高新健康产业发展有限公司持股 40%, 根据公司章程和合作协议规定, 武汉东湖高新健康产业发展有限公司董事会成员五人, 其中公司委派三人, 表决权比例为 60%, 董事会作出决议, 须经全体董事的过半数通过, 因此, 本集团可以控制武汉东湖高新健康产业发展有限公司, 并将其纳入合并报表范围。

注 3: 东湖高新欧洲有限公司、武汉火炬中心运营有限公司、长治泰欣鸿基环境能源科技有限公司、监利光谷环保科技有限公司、武汉东湖高新健康科技有限公司等新设公司及长江楚越-光谷环保烟气脱硫服务收费权结构化主体的情况参见本附注七、4 信息。

注 4: 吉江环保参见本附注七、1 信息。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2025年6月，上海泰欣根据员工股权激励计划回购员工股权（支付对价19,638,229.78元），导致本公司持股比例由98.35%（实收资本比例）变更为100.00%。

2025年12月，重庆东湖高新发展有限公司小股东减资（支付对价42,254,322.00元），导致本公司持股比例由67.00%（实收资本比例）变更为100.00%。

（2）交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	上海泰欣	重庆东湖高新发展有限公司
现金	19,638,229.78	2,059,237.50
非现金资产的公允价值		40,195,084.50
购买成本/处置对价合计	19,638,229.78	42,254,322.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,520,733.51	45,663,019.29
差额	10,117,496.27	-3,408,697.29
其中：调整资本公积	2,174,266.49	-3,408,697.29
调整盈余公积		
调整未分配利润	7,943,229.78	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉园博园置业有限公司	武汉市	武汉硚口区长丰街长丰村特6号	房地产开发、商品房销售	40.00		权益法
武汉软件新城发展有限公司	武汉市	武汉市东湖高新区花城大道8号	房地产开发、商品房销售	50.00		权益法
湖北省路桥集团有限公司	武汉市	武汉市经济技术开发区东风大道36号	建设工程施工、设计、勘察	20.53		权益法

（2）重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	武汉软件新城发展有限公司	武汉软件新城发展有限公司
流动资产	811,066,065.81	764,812,668.27
其中：现金和现金等价物	2,767,104.55	5,138,962.39
非流动资产	349,755,642.92	419,952,789.31
资产合计	1,160,821,708.73	1,184,765,457.58

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	武汉软件新城发展有限公司	武汉软件新城发展有限公司
流动负债	249,762,682.66	224,881,392.23
非流动负债	33,570,000.00	66,422,103.18
负债合计	283,332,682.66	291,303,495.41
净资产合计	877,489,026.07	893,461,962.17
其中:少数股东权益		
归属于母公司股东权益	877,489,026.07	893,461,962.17
按持股比例计算的净资产份额	438,744,513.04	441,980,981.09
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	394,917,941.80	402,305,811.27
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	34,807,514.97	91,441,058.26
净利润	-15,972,936.10	4,457,655.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-15,972,936.10	4,457,655.39
本年度收到的来自合营企业的股利		

注:本表数据来源于重要合营企业的财务报表,不是根据持股比例计算出来的金额。来源于合营企业财务报表的数据经过以取得投资时被投资方可辨认资产和负债的公允价值为基础进行了调整。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	武汉园博园置业有限公司	湖北省路桥集团有限公司
流动资产	3,520,343,219.61	40,686,882,100.81
其中:现金和现金等价物	93,931.20	5,511,237,734.68
非流动资产	50,540.31	15,513,251,409.40
资产合计	3,520,393,759.92	56,200,133,510.21
流动负债	1,633,192,383.65	29,961,630,839.31
非流动负债		10,677,969,227.95

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额 / 本年发生额	
	武汉园博园置业有限公司	湖北省路桥集团有限公司
负债合计	1,633,192,383.65	40,639,600,067.26
净资产合计	1,887,201,376.27	15,560,533,442.95
其中：少数股东权益		9,033,614,214.28
归属于母公司股东权益	1,887,201,376.27	6,526,919,228.67
按持股比例计算的净资产份额	754,880,550.50	1,339,976,517.65
调整事项		
--商誉		31,985,973.76
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	754,880,550.50	1,371,962,491.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	86,008,400.91	18,920,498,059.74
净利润	125,783,013.53	103,478,171.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	125,783,013.53	103,478,171.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

（续表）

项目	年初余额 / 上年发生额	
	武汉园博园置业有限公司	湖北省路桥集团有限公司
流动资产	3,612,670,617.27	33,198,094,454.43
其中：现金和现金等价物	7,544,783.83	3,551,600,094.95
非流动资产	80,978.25	12,302,661,510.89
资产合计	3,612,751,595.52	45,500,755,965.32
流动负债	1,851,333,232.78	27,968,932,442.08
非流动负债		4,199,061,620.44
负债合计	1,851,333,232.78	32,167,994,062.52
净资产合计	1,761,418,362.74	13,332,761,902.80
其中：少数股东权益		9,574,995,653.87
归属于母公司股东权益	1,761,418,362.74	3,757,766,248.93
按持股比例计算的净资产份额	704,567,345.09	1,277,640,524.64

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额	
	武汉园博园置业有限公司	湖北省路桥集团有限公司
调整事项		
—商誉		52,972,387.13
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	704,567,345.09	1,330,612,911.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	142,569,825.86	19,147,239,825.99
净利润	-19,391,048.39	168,632,867.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-19,391,048.39	168,632,867.33
本年度收到的来自联营企业的股利	57,330,000.00	

注:本表数据来源于重要联营企业的财务报表,不是根据持股比例计算出来的金额。来源于联营企业财务报表的数据经过以取得投资时被投资方可辨认资产和负债的公允价值为基础进行了调整。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	59,322,544.48	29,999,971.30
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-677,426.83	-28.70
—其他综合收益		
—综合收益总额	-677,426.83	-28.70
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,315,724,099.15	1,100,372,737.53
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	31,633,098.51	-13,567,229.34
—其他综合收益		
—综合收益总额	31,633,098.51	-13,567,229.34

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计的损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
湖南信东开发建设有限公司	20,757,390.85	-2,856,890.54	17,900,500.31
旭日环保集团股份有限公司	13,642,311.61	571,051.21	14,213,362.82

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

年末本集团不存在按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额
递延收益	55,603,539.33			4,177,555.82
递延收益	12,420,222.68	9,348,900.00		6,303,683.34
合计	68,023,762.01	9,348,900.00		10,481,239.16

(续表)

会计科目	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益		51,425,983.51	与收益相关
递延收益		15,465,439.34	与资产相关
合计		66,891,422.85	—

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	36,560,295.79	38,446,116.56
与资产相关的政府补助	6,303,683.34	2,927,463.73
合计	42,863,979.13	41,373,580.29

十、与金融工具相关风险

1. 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与欧元、日元、瑞士法郎、美元有关,除本集团的子公司上海泰欣存在以欧元、日元、瑞士法郎、美元进行采购和销售的情况,全资子公司东湖高新欧洲有限公司以欧元进行结算外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2025年12月31日,本集团的外币货币性项目余额参见附注五、63、“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表,反映了在其他变量不变的假设下,以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时,由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对日元汇率升值10%			156,377.58	
人民币对日元汇率贬值10%			-156,377.58	
人民币对欧元汇率升值10%	8,172,932.49			
人民币对欧元汇率贬值10%	-8,172,932.49			

注1:上表以正数表示增加,以负数表示减少。

注2:上表的股东权益变动不包括留存收益。

② 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日,本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同,金额

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计为3,894,996,102.90元(上年末:3,109,608,242.33元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为2,237,990,000.00元(上年末:2,417,400,000.00元)。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加50个基点	-19,474,980.51		-15,544,620.01	
人民币基准利率降低50个基点	19,474,980.51		15,544,620.01	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	年末数		年初数	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
交易性金融资产公允价值增加5%	8,550,521.10		7,578,948.41	
交易性金融资产公允价值减少5%	-8,550,521.10		-7,578,948.41	
其他权益工具投资公允价值增加5%				1,961,400.00
其他权益工具投资公允价值减少5%				-1,961,400.00
其他非流动金融资产	768,468.75		958,885.80	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末数		年初数	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
公允价值增加 5%				
其他非流动金融资产 公允价值减少 5%	-768,468.75		-958,885.80	

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

于2025年12月31日,本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保,具体包括:

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注十四、2、(2)“其他或有负债及其财务影响”中披露的财务担保合同金额。
- 本附注五、4、“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的合同条款以信用交易为主,且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等,参见本附注三、11、(4)“金融工具减值”。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收款项融资、应收账款、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见本附注五、3、“应收账款”5、“应收款项融资”7、“其他应收款”11、“长期应收款”。

由于本集团的客户群广泛地分散于不同的地区和行业中,因此本集团没有重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，集团财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时监控借款协议从主要金融机构获得备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团将银行借款作为主要资金来源。截至2025年12月31日，本集团尚未使用的授信额度为86.51亿元(2024年12月31日：90.14亿元)。

于2025年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：万元

项目	2025年12月31日				
	1年以内(含1年)	1-3年(含3年)	3-5年(含5年)	5年以上	合计
应付票据	14,275.04				14,275.04
应付账款	213,162.31				213,162.31
其他应付款	56,066.73				56,066.73
其他流动负债	7,566.43				7,566.43
短期借款	3,500.82				3,500.82
长期借款	67,702.57	182,680.74	66,771.61	101,273.67	418,428.591
租赁负债	200.01	180.04			380.05
应付债券	62,467.00	131,676.48			194,143.48
合计	424,940.91	314,537.26	66,771.61	101,273.67	907,523.45

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	197,271,519.31	终止确认	转移了主要风险且未保留控制
背书	应收债权凭证	98,497,161.65	终止确认	转移了主要风险且未保留控制
合计	—	295,768,680.96	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产	与终止确认相关的利
----	-----------	-----------	-----------

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		金额	得或损失
银行承兑汇票	背书	197,271,519.31	
应收债权凭证	背书	98,497,161.65	
合计	—	295,768,680.96	—

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

不适用。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		59,824,378.18	111,186,043.80	171,010,421.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		59,824,378.18	111,186,043.80	171,010,421.98
(1) 权益工具投资		59,824,378.18	111,186,043.80	171,010,421.98
(二) 应收款项融资			33,765,763.71	33,765,763.71
(1) 应收票据			24,797,387.95	24,797,387.95
(2) 应收债权凭证			8,968,375.76	8,968,375.76
(三) 其他债权投资				
(四) 其他非流动金融资产		15,369,375.00		15,369,375.00
持续以公允价值计量的资产总额		75,193,753.18	144,951,807.51	220,145,560.69

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
汉口银行股份有限公司	15,369,375.00	注1	区域性商业银行动态市盈率
武汉美格科技股份有限公司	59,824,378.18	注2	同类上市公司市净率

注1: 本集团选取截至2025年12月31日在沪、深两市上市时间1年以上区域性商业银行动态市盈率的中位数以及汉口银行股份有限公司公布的财务数据为基础计算,确认本公司持有汉口银行股份有限公司股份的公允价值。

注2: 本集团选取截至2025年12月31日在沪、深两市上市时间1年以上“光伏设备”

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中同类上市公司的市净率的中位数以及武汉美格科技股份有限公司的财务数据为基础计算，确认本公司持有武汉美格科技股份有限公司股份的公允价值。

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

①交易性金融资产中投资的上海胥诚股权投资基金合伙企业（有限合伙），因没有活跃的交易市场，故以截止2025年12月31日的净资产基础法确定公允价值为111,186,043.80元；

②应收款项融资为存在贴现或转让预期的应收票据，由于票据到期时间短于6个月，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北省建设投资集团有限公司	湖北省武汉市经济技术开发区东风大道38号	投资	556,282.0577	15.82	15.82

注：本公司的控股股东为湖北省建设投资集团有限公司，湖北省建设投资集团有限公司系湖北省联合发展投资集团有限公司控股子公司。本公司的实际控制人为湖北省国有资产监督管理委员会。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉软件新城发展有限公司	合营企业
武汉东新阳智科技发展有限公司	合营企业
武汉园博园置业有限公司	联营企业
湖南信东开发建设有限公司	联营企业
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
武汉市东高仁思股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
旭日环保集团股份有限公司	联营企业
武汉市东高前沿一期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州工控东高科技产业股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州工控智园运营管理有限公司	联营企业
华能东湖环保科技有限公司	联营企业

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖北省路桥集团有限公司	联营企业/同一控制人
湖北省路桥集团有限公司上海分公司	联营企业/同一控制人
湖北省路桥集团有限公司长沙芙蓉区分公司	联营企业/同一控制人
湖北省路桥集团有限公司长沙开福区分公司	联营企业/同一控制人
湖北省路桥集团有限公司长沙岳麓区分公司	联营企业/同一控制人
房县清源水环境科技有限公司	联营企业/同一控制人
湖北联新产城建设开发有限公司	联营企业/同一控制人

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
当阳经开区开发建设有限公司	同一控制人
鄂州东湖高新投资有限公司	同一控制人
鄂州通世达沥青有限公司	同一控制人
湖北百年建设监理有限责任公司	同一控制人
湖北赤龙湖健康置业有限公司	同一控制人
湖北鄂中通世达沥青有限公司	同一控制人
湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	同一控制人
湖北福汉绿色建筑有限公司	同一控制人
湖北福汉木业（集团）发展有限责任公司	同一控制人
湖北福汉木业有限公司	同一控制人
湖北府前地产有限公司	同一控制人
湖北工建楚泰设备租赁有限公司	同一控制人
湖北工建基础设施建设有限公司	同一控制人
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	同一控制人
湖北工建集团第三建筑工程有限公司长沙分公司	同一控制人
湖北云天建设科技股份有限公司（曾用名：湖北工建科技产业投资有限公司）	同一控制人
湖北工建投资发展有限公司	同一控制人
湖北鸿盛工程管理有限公司	同一控制人
湖北建设监理有限公司	同一控制人
湖北建投投资有限责任公司	同一控制人
湖北建投信息技术有限公司	同一控制人
湖北利航交通开发有限公司	同一控制人

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
湖北联发物资贸易有限责任公司	同一控制人
湖北联恒房地产有限公司	同一控制人
湖北联瑞房地产有限公司	同一控制人
湖北联投城市空间建设有限公司	同一控制人
湖北联投城市运营有限公司	同一控制人
湖北联投城市资源经营管理有限公司	同一控制人
湖北联投传媒广告有限公司	同一控制人
湖北联投大悟高铁生态新区投资有限公司	同一控制人
湖北联投鄂东投资有限公司	同一控制人
湖北联投光谷产业投资有限公司	同一控制人
湖北联投汉江投资有限公司	同一控制人
湖北联投华容投资有限公司	同一控制人
湖北联投基金管理有限责任公司	同一控制人
湖北联投金湖源置业发展有限公司	同一控制人
湖北联投酒店管理有限公司	同一控制人
湖北联投鲁湖投资有限责任公司	同一控制人
湖北联投美悦达酒店管理集团有限公司	同一控制人
湖北联投蜜月湾文旅开发有限公司	同一控制人
湖北联投蕲春投资有限公司	同一控制人
湖北联投汽车经营服务有限公司	同一控制人
湖北联投商贸物流有限公司	同一控制人
湖北联投仙桃投资有限公司	同一控制人
湖北联投小池滨江新城投资有限公司	同一控制人
湖北联投新材料开发有限公司	同一控制人
湖北联投新材料开发有限公司长沙市分公司	同一控制人
湖北联投月山湖房地产有限公司	同一控制人
湖北联投咨询管理有限公司	同一控制人
湖北联投资本投资发展有限公司	同一控制人
湖北联阳生态新城投资有限公司	同一控制人
湖北联宜地产有限公司	同一控制人
湖北农高万盛高新发展有限公司	同一控制人
湖北瑞达科研检测有限公司	同一控制人

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
湖北商贸物流集团有限公司	同一控制人
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	同一控制人
湖北省楚天云有限公司	同一控制人
湖北省工建国际融资租赁有限公司	同一控制人
湖北省工业建筑集团安装工程有限公司	同一控制人
湖北省工业建筑集团天华建筑工程有限公司	同一控制人
湖北省工业建筑集团有限公司	同一控制人
湖北省工业建筑集团有限公司海南分公司	同一控制人
湖北省工业建筑集团有限公司设计研究院	同一控制人
湖北省航道工程有限公司	同一控制人
湖北省华中农业高新投资有限公司	同一控制人
湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	同一控制人
湖北省黄麦岭生物科技有限责任公司	同一控制人
湖北省建投集团工程咨询管理有限公司	同一控制人
湖北省建筑设计院有限公司	同一控制人
湖北省联合发展投资集团有限公司	同一控制人
湖北省联合发展投资集团有限公司(取消省收费站工程项目)	同一控制人
湖北省联合发展投资集团有限公司港口投资分公司	同一控制人
湖北省联建标研工程咨询有限公司	同一控制人
湖北省联投城市发展有限公司	同一控制人
湖北省联投生物科技股份有限公司	同一控制人
湖北市政建设集团有限公司(曾用名:湖北省路桥集团市政建设工程有限公司)	同一控制人
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	同一控制人
湖北省融资租赁有限责任公司	同一控制人
湖北省数字产业发展集团有限公司	同一控制人
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	同一控制人
湖北省中小微企业融资担保有限公司	同一控制人
湖北省住房保障建设管理有限公司	同一控制人
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	同一控制人
湖北省梓泽健康产业有限公司	同一控制人
湖北数据集团有限公司	同一控制人

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
湖北双湖地产开发有限公司	同一控制人
湖北松林地产有限公司	同一控制人
湖北太子湖生态农业有限公司	同一控制人
湖北通世达交通开发有限公司	同一控制人
湖北梧桐湖置业有限公司	同一控制人
湖北新大地酒店	同一控制人
湖北驿山书法艺术发展有限公司	同一控制人
湖北月山湖投资有限公司	同一控制人
荆州市金楚地置业有限公司	同一控制人
荆州市联投物业服务有限公司	同一控制人
联投（湖北荆州高新区）产业投资有限公司	同一控制人
联投鄂东黄冈投资有限公司	同一控制人
联投欧洲（湖北）科技投资有限公司	同一控制人
联投欧洲科技投资有限公司	同一控制人
联投置业（黄冈）有限公司	同一控制人
联投置业（京山）有限公司	同一控制人
联投置业黄梅有限公司	同一控制人
蕲春赤龙湖基础设施建设有限公司	同一控制人
清鸿同创（北京）水务科技有限公司	同一控制人
十堰商务区投资有限公司	同一控制人
武汉创艺喵网络科技有限公司	同一控制人
武汉东联地产有限公司	同一控制人
武汉光谷保障住房发展有限公司	同一控制人
武汉鸿信世纪置业有限公司	同一控制人
武汉鸿信长山房地产有限公司	同一控制人
武汉花山生态新城投资有限公司	同一控制人
武汉九峰森林野生动物生态观赏园有限公司	同一控制人
武汉雷光数字科技有限公司	同一控制人
武汉联博房地产有限公司	同一控制人
武汉联发瑞盛置业有限公司	同一控制人
武汉联洪置业有限公司	同一控制人
武汉联林建设开发有限公司	同一控制人

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
武汉联能置业有限公司	同一控制人
湖北柠月智家工程有限公司(曾用名:武汉联投鼎成置业有限公司)	同一控制人
武汉联投林院居房地产有限公司	同一控制人
武汉联投生态城房地产有限公司	同一控制人
湖北联投物业有限公司(曾用名:武汉联投物业有限公司)	同一控制人
湖北联投物业有限公司鄂州分公司(曾用名:武汉联投物业有限公司鄂州分公司)	同一控制人
湖北联投物业有限公司京山分公司(曾用名:武汉联投物业有限公司京山分公司)	同一控制人
武汉联投置业有限公司	同一控制人
武汉联泽置业有限公司	同一控制人
武汉临江宏城房地产开发有限公司	同一控制人
武汉清能雅居装饰工程有限公司	同一控制人
武汉中诚胜海置业有限责任公司	同一控制人
咸宁香城泉都国际大酒店有限公司	同一控制人
襄阳联越置业有限公司	同一控制人
宜昌锦澜置业有限公司	同一控制人
宜昌联夷经发置业有限责任公司	同一控制人
宜昌通世达交通开发有限公司	同一控制人
郑州金州水务有限公司	同一控制人
湖北联影创艺文化传媒有限公司	同一控制人
湖北省融资担保集团有限责任公司	同一控制人
湖北省路桥集团市政建设工程有限公司房县城乡供排水一体化PPP项目部	同一控制人
海南经综服国际贸易有限公司	同一控制人
湖北联垅经济发展有限公司	控制人参股企业
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	控制人参股企业
长江财产保险股份有限公司	控制人参股企业
长江财产保险股份有限公司湖北分公司江夏中心支公司	控制人参股企业
武汉软件新城产业运营服务有限公司	合营企业子公司
竹山县泓泰建设投资发展有限公司	联营企业的参股企业
武汉德成软件园开发有限公司	持有本公司的子公司武汉德拓软件开发有限公司49.00%的股权
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	12个月以前持有本公司的子公司武汉光谷加速器投资发展有限公司45.00%的股权

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
湖南金霞发展集团有限公司	持有本公司的子公司湖南金霞东湖高新科技发展有限公司 45.00%的股权
广州故乡源水处理有限公司	持有本公司的子公司湖北科亮生物工程有限公司 26.25%股权的股东许榕控制的公司
西藏两山生态科技有限公司(曾用名西藏两山实业有限公司、西藏尧润创业投资有限公司)	持有本公司的子公司保定市尧润水务有限公司 20.00%的股权
长沙市麓湘城乡建设发展投资有限责任公司	持有本公司的子公司湖南东湖麓山高新技术科技发展有限公司 40.00%的股权
惟众信(湖北)科技有限公司	持有本公司的子公司武汉智园智慧电梯科技有限公司 40.00%的股权
中信城市开发运营有限责任公司	间接持有本公司的子公司湖南东湖信城科技发展有限公司 35.00%股权
讯飞智元信息科技有限公司	与持有本公司的子公司武汉科讯智园技术服务有限公司 40%股权的股东讯飞华中(武汉)有限公司同一控制人
武汉新创智汇房地产投资合伙企业(普通合伙)	全资子公司武汉东新智汇产业发展有限公司管理人员及员工持股
上海麦德慧企业管理中心(有限合伙)	控股子公司员工持股平台
上海麦慧博企业管理有限公司	控股子公司员工持股平台股东、控制人
上海麦尼灵企业管理中心(有限合伙)	控股子公司员工持股平台股东
上海麦易慧企业管理中心(有限合伙)	控股子公司员工持股平台股东
湖北省建设投资集团有限公司	同一控制人
湖北联投桐寓不动产经营管理有限公司	同一控制人
湖北联投优选科技有限公司	同一控制人
鸿基骏业环保科技有限公司	同一控制人
江苏京州市政环保工程有限公司	同一控制人
鄂州东新产业园发展有限公司	同一控制人
湖北省路桥集团桥隧工程有限公司	同一控制人
湖北省路桥集团桥盛工贸有限公司	同一控制人
枝江路桥工程有限责任公司	同一控制人
湖北联投鲁湖投资有限责任公司鲁湖酒店	同一控制人
长江财产保险股份有限公司湖北分公司	控制人参股企业
长江财产保险股份有限公司武汉分公司	控制人参股企业
长江财产保险股份有限公司湖北分公司随州中心支公司	控制人参股企业
长江财产保险股份有限公司临沂中心支公司	控制人参股企业
湖北国际经济技术合作有限公司	同一控制人
扬中金州水务有限公司	同一控制人
湖北工建机电科技发展有限公司	同一控制人

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
湖北赞璋城市发展建设有限公司	同一控制人
荆州市楚晟产业投资有限公司	同一控制人
湖北工建集团三建市政工程有限责任公司	同一控制人
湖北协创全商企业管理有限责任公司	同一控制人
湖北联投财务共享服务中心	同一控制人
重庆吉江实业发展有限公司	持有本公司的子公司吉江环保49.00%的股权

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
讯飞智元信息科技有限公司	技术服务费		18,998,906.00
华能东湖环保科技有限公司	服务费	1,227,036.19	1,789,595.04
武汉德成软件园开发有限公司	劳务费用	405,660.38	405,660.38
湖北福汉绿色建筑有限公司	办公设备采购	1,551,113.63	124,338.81
湖北福汉木业有限公司	办公设备采购	-28,920.36	539,823.00
湖北联投新材料开发有限公司长沙市分公司	材料工程款		1,243,735.46
湖北联投新材料开发有限公司	材料工程款		-876,760.91
湖北联投新材料开发有限公司	工程款	2,303,733.51	
湖北联投优选科技有限公司	办公用品	398,990.18	108,956.87
武汉创艺喵网络科技有限公司	信息服务费		105,962.27
湖北联投传媒广告有限公司	信息服务费		453,424.20
湖北联投鄂东投资有限公司	服务费		15,137.00
湖北联投美悦达酒店管理集团有限公司	劳务费用	2,799,603.57	982,168.07
湖北联投咨询管理有限公司	咨询服务费	2,081,001.22	2,929,473.86
湖北联投咨询管理有限公司	工程款		1,099,698.11
湖北联影创艺文化传媒有限公司	服务费		40,566.04
湖北瑞达科研检测有限公司	技术服务费		-2,568.87
湖北商贸物流集团有限公司	采购原材料	9,123,999.16	12,652,723.21
湖北商贸物流集团有限公司	采购工程物资		1,477,108.33

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北省楚天云有限公司	技术服务费	327,370.54	183,962.26
湖北省工业建筑集团有限公司	工程款	54,255,220.24	154,938,197.99
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	工程款	43,883,452.92	34,389,561.36
湖北省工业建筑集团安装工程有限公司	工程款	24,482,456.78	28,693,898.73
湖北省工业建筑集团有限公司海南分公司	工程款	13,765,047.69	2,183,314.60
武汉雷光数字科技有限公司	技术服务费	59,132.87	71,732.90
湖北建设监理有限公司	工程监理	157,282.56	32,924.53
湖北工建集团第三建筑工程有限公司长沙分公司	工程款		-578,286.44
湖北工建基础设施建设有限公司	工程款	5,079,378.98	
湖北省建筑设计院有限公司	设计费	-65,048.49	2,896,953.47
湖北百年建设监理有限责任公司	工程监理	118,516.25	437,728.30
湖北省建筑设计院有限公司	工程款		128,918.32
湖北省路桥集团有限公司	工程款	394,811,382.93	452,878,491.39
湖北省路桥集团有限公司长沙芙蓉区分公司	工程款	49,235,646.46	106,944,383.47
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	工程款		6,742,027.63
湖北省路桥集团有限公司长沙开福区分公司	工程款		5,908,183.23
湖北省数字产业发展集团有限公司	技术服务费	619,424.03	176,913.21
湖北省中小微企业融资担保有限公司	担保费		7,346.40
鸿基骏业环保科技有限公司	设备购置费	19,072,870.45	31,108,521.36
江苏京州市政环保工程有限公司	设备购置费	57,806,632.50	25,913,455.13
联投欧洲科技投资有限公司	中介服务费		400,000.00
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	物业管理		15,238.10
湖北联投物业有限公司(曾用名:武汉联投物业有限公司)	物业管理	10,838,454.10	8,433,162.56
鄂州东新产业园发展有限公司	水电费	69,746.92	81,078.60
湖北联投鲁湖投资有限责任公司鲁湖酒店	住宿费		543.40
武汉软件新城产业运营服务有限公司	服务费		-43,641.94
长江财产保险股份有限公司	保险费	118,136.65	150,029.88
长江财产保险股份有限公司湖北分公司	保险费	19,495.94	37,855.51
长江财产保险股份有限公司湖北分公司随州中心支公司	保险费		7,315.90

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长江财产保险股份有限公司临沂中心支公司	保险费	3,016.62	3,687.63
长江财产保险股份有限公司武汉分公司	保险费	30,671.41	2,671.87
长沙市麓湘城乡建设发展投资有限责任公司	服务费		443,396.23
湖北联投蕲春投资有限公司	办公用品	2,548.67	
湖北市政建设集团有限公司(曾用名:湖北省路桥集团市政建设工程有限公司)	工程款	31,402,694.96	
湖北省路桥集团有限公司长沙岳麓区分公司	工程款	55,519,816.51	
长沙市麓湘城乡建设发展投资有限责任公司	咨询服务费	886,792.46	
湖北省融资担保集团有限责任公司	担保费	78,762.27	
武汉创艺喵网络科技有限公司	推广宣传费	168,000.00	
湖北联影创艺文化传媒有限公司	推广宣传费	189,285.51	
湖北柠月智家工程有限公司(曾用名:武汉联投鼎成置业有限公司)	推广宣传费	51,479.25	
湖北联投城市资源经营管理有限公司	水电费	11,424.17	
惟众信(湖北)科技有限公司	劳务费用	393,514.05	
湖北联投财务共享服务中心	共享服务费	1,367,924.53	
合计		784,622,748.21	904,677,512.45

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
房县清源水环境科技有限公司	环保工程	3,054,501.42	80,896,482.45
湖北省住房保障建设管理有限公司	标准厂房销售		39,775,380.78
湖北省住房保障建设管理有限公司	物业管理	288,679.25	
湖北工建基础设施建设有限公司	工程施工	36,608,893.97	
湖北省工业建筑集团有限公司	标准厂房销售		13,291,962.82
湖北联投城市运营有限公司	工程施工		12,497,015.16
湖北省路桥集团有限公司	工程施工	46,817,793.29	10,308,291.65
联投欧洲(湖北)科技投资有限公司	委托运营管理业务		9,198,113.20
湖北省工业建筑集团有限公司	工程施工	48,220,217.17	8,101,182.99
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	咨询服务费	1,728,198.23	2,376,634.24
湖北省工业建筑集团有限公司海南分公司	工程施工		2,242,610.09

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
司			
湖北联投城市运营有限公司	物业管理		2,121,641.49
武汉软件新城发展有限公司	物业管理	1,087,412.35	1,909,549.41
湖北省工业建筑集团安装工程有限公司	设备销售	39,489,286.22	
湖北省工业建筑集团安装工程有限公司	招商服务费		1,886,792.45
湖北联投美悦达酒店管理集团有限公司	物业管理	819,377.00	1,355,904.91
惟众信(湖北)科技有限公司	电梯维保服务	3,301.87	1,312,121.15
武汉软件新城产业运营服务有限公司	物业管理	1,010,520.26	1,197,180.22
广州工控东高科技产业股权投资合伙企业(有限合伙)	咨询服务费	1,901,886.79	1,189,978.35
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业(有限合伙)	咨询服务费	1,147,917.05	1,132,075.47
武汉市东高前沿一期产业投资基金合伙企业(有限合伙)	咨询服务费	2,276,032.13	1,061,965.15
联投(湖北荆州高新区)产业投资有限公司	咨询服务费		707,547.13
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	咨询服务费		565,450.08
湖北联投光谷产业投资有限公司	物业管理	13,031.34	
湖北联投光谷产业投资有限公司	咨询服务费		563,197.41
武汉软件新城产业运营服务有限公司	咨询服务费		423,860.62
湖北省工业建筑集团有限公司	物业管理	285,609.14	384,904.20
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	物业管理	356,851.88	367,437.10
扬中金州水务有限公司	工程施工		338,541.65
湖北工建基础设施建设有限公司	咨询服务费		339,622.64
湖北省路桥集团有限公司	咨询服务费		406,324.72
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	物业管理	-72,925.31	263,086.98
湖北云天建设科技股份有限公司(曾用名:湖北工建科技产业投资有限公司)	物业管理	71,692.83	252,937.55
湖北云天建设科技股份有限公司(曾用名:湖北工建科技产业投资有限公司)	空调服务费	156,128.36	
武汉花山生态新城投资有限公司	物业管理	95,416.99	239,867.71
湖北省路桥集团有限公司长沙芙蓉区分公司	咨询服务费		239,453.75
武汉市东高仁思股权投资合伙企业(有限合伙)	咨询服务费	218,671.77	202,830.23
清鸿同创(北京)水务科技有限公司	咨询服务费	0.01	193,272.96
广州工控智园运营管理有限公司	咨询服务费		188,679.24
湖北联投美悦达酒店管理集团有限公司	咨询服务费		127,358.50

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北省建设投资集团有限公司	咨询服务费		48,514.85
武汉软件新城发展有限公司	咨询服务费		35,005.38
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	物业管理	44,741.95	32,495.42
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	咨询服务费		21,833.50
湖北省楚天云有限公司	物业管理		18,541.39
湖北联投城市资源经营管理有限公司	物业管理	3,527,180.17	17,427.59
湖北省路桥集团桥盛工贸有限公司	咨询服务费		16,831.68
湖北省路桥集团桥隧工程有限公司	咨询服务费		16,831.68
湖北市政建设集团有限公司（曾用名：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司）	咨询服务费		16,831.68
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	咨询服务费		16,831.68
枝江路桥工程有限责任公司	咨询服务费		16,831.68
湖北联投基金管理有限责任公司	咨询服务费		15,643.55
湖北联投物业有限公司（曾用名：武汉联投物业有限公司）	咨询服务费		14,552.57
湖北省工业建筑集团有限公司设计研究院	电梯维保服务		9,719.15
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	物业管理		8,131.06
湖北省工业建筑集团有限公司	电梯维保服务		7,388.66
鄂州东新产业园发展有限公司	咨询服务费		1,517.68
湖北建设监理有限公司	物业管理	59,194.28	440.78
武汉花山生态新城投资有限公司	工程施工		-688,020.67
湖北联投城市资源经营管理有限公司	污水处理	4,870,638.42	
湖北省联投生物科技股份有限公司	工程施工	37,863.24	
湖南信东开发建设有限公司	物业管理	1,801.44	
湖北省融资租赁有限责任公司	物业管理	2,672.15	
湖北省工业建筑集团有限公司	咨询服务费	4,950.50	
武汉东新阳智科技发展有限公司	物业管理	6,948.02	
湖北协创全商企业管理有限责任公司	咨询服务费	21,782.18	
湖北联投城市空间建设有限公司	物业管理	28,517.67	
湖北赞璋城市发展建设有限公司	空调服务费	37,592.24	
湖北联投城市空间建设有限公司	空调服务费	61,617.99	
湖北省路桥集团有限公司长沙岳麓区分公司	商品销售	87,736.13	
湖北省路桥集团有限公司长沙芙蓉区分公司	服务费	25,935.29	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北省工业建筑集团有限公司设计研究院	咨询服务费	93,396.23	
湖北国际经济技术合作有限公司	物业管理	97,094.60	
武汉软件新城发展有限公司	空调服务费	111,695.77	
武汉花山生态新城投资有限公司	空调服务费	140,878.64	
湖北工建集团三建市政工程有限责任公司	物业管理	223,819.80	
湖北府前地产有限公司	服务费	235,849.06	
湖北联投桐寓不动产经营管理有限公司	物业管理	280,465.98	
湖北数据集团有限公司	空调服务费	424,671.78	
湖北数据集团有限公司	物业管理	507,262.03	
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	空调服务费	535,906.75	
湖北工建机电科技发展有限公司	服务费	452,830.19	
湖北工建机电科技发展有限公司	物业管理	288,586.25	
荆州市楚晟产业投资有限公司	运营服务	1,002,695.42	
联投欧洲科技投资有限公司	咨询服务费	2,149,861.46	
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	工程施工	2,926,247.43	
湖北联投城市运营有限公司	污水处理	5,945,107.34	
湖北建设监理有限公司	标准厂房销售	8,571,428.56	
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	工程施工	13,904,891.74	
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	工程施工	13,956,466.09	
荆州市楚晟产业投资有限公司	工程施工	14,139,657.16	
湖北联投物业有限公司(曾用名:武汉联投物业有限公司)	电梯维保服务	4,692.71	
合计		260,391,170.67	197,286,603.76

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

金额单位: 万元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	房屋	343.11	-97.33
湖北省楚天云有限公司	房屋		-5.56
湖北联投城市资源经营管理有限公司	房屋	36.98	9.24

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	房屋	30.42	27.66
湖北省融资租赁有限责任公司	房屋	1.93	0.16
湖北联投城市运营有限公司	房屋		32.88
湖北联投城市空间建设有限公司	房屋	18.49	9.24
湖北数据集团有限公司	房屋	78.92	326.64
惟众信(湖北)科技有限公司	房屋	1.61	46.75
海南经综服国际贸易有限公司	工位	0.02	
湖北赞璋城市发展建设有限公司	房屋	14.80	
合计		526.28	349.68

2) 承租情况

金额单位: 万元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租金费用	
		本年发生额	上年发生额
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	房屋		2.47
武汉软件新城发展有限公司	房屋	-44.96	287.01
武汉软件新城产业运营服务有限公司	车位	451.53	
湖北联投桐寓不动产经营管理有限公司	房屋	2.49	
联投欧洲科技投资有限公司	房屋		
合计		409.06	289.48

(续表)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负 债利息支出		增加的使用权资 产	
	本年发生 额	上年发 生额	本年 发生 额	上年 发生 额	本年发生 额	上年 发生 额
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司		1.39				
武汉软件新城发展有限公司	72.45	443.45				
武汉软件新城产业运营服务有限公司	1,782.17				1,321.10	
湖北联投桐寓不动产经营管理有限公司	3.27					
联投欧洲科技投资有限公司	196.58		60.42			
合计	2,054.47	444.84	60.42		1,321.10	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
武汉光谷东新精准医疗产业发展有限公司	386.00	2020/10/26	2026/6/12	否
	433.00	2020/11/27	2026/6/12	否
	627.00	2021/5/6	2027/6/12	否
	835.69	2021/5/28	2027/12/12	否
	395.00	2021/2/1	2026/6/12	否
	2,175.00	2021/2/5	2027/6/12	否
	827.00	2021/2/8	2027/6/12	否
	1,194.82	2021/6/29	2027/12/12	否
	721.45	2021/7/27	2028/6/12	否
	1,190.00	2022/4/26	2028/6/12	否
	503.00	2022/5/26	2028/12/12	否
	1,078.00	2022/7/29	2028/12/12	否
1,518.28	2022/10/26	2029/6/12	否	
光谷环保	1,333.33	2018/12/19	2026/12/19	否
	4,140.00	2019/5/10	2027/4/28	否
	12,480.00	2024/3/29	2039/3/25	否
	600.00	2024/9/20	2035/9/19	否
	4,280.00	2025/2/25	2035/9/19	否
	1,000.00	2025/4/22	2035/9/19	否
	300.00	2025/7/10	2031/6/21	否
9,740.00	2024/12/24	2039/9/21	否	
武汉东湖高新健康产业发展有限公司	250.46	2024/6/19	2039/5/8	否
	892.67	2025/9/29	2039/5/8	否
房县光谷环保科技有限公司	4,421.00	2019/8/28	2044/12/20	否
	1,500.00	2020/9/17	2044/12/20	否
	500.00	2020/12/16	2044/12/20	否
	500.00	2020/12/28	2044/12/20	否
	2,800.00	2020/1/17	2044/12/20	否
	1,769.00	2021/2/1	2044/12/20	否

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
上海泰欣	53.50	2024/1/29	2027/1/24	否
	17.08	2024/6/12	2027/6/5	否
	1,000.00	2025/3/5	2026/2/27	否
	2,943.65	2025/6/23	2027/6/9	否
	513.17	2025/6/20	2026/1/15	否
	1,469.66	2025/8/29	2026/4/10	否
	9,203.45	2025/9/12	2026/9/11	否
	1,000.00	2025/12/23	2026/12/22	否
	2,919.73	2025/12/9	2026/6/29	否
湖南东湖信城科技发展有限公司	3,149.90	2024/4/26	2030/4/15	否
	1,300.00	2024/6/13	2030/6/10	否
鄂州东新链智产业园科技发展有限公司	155.20	2022/12/10	2027/11/20	否
	385.63	2024/2/1	2027/11/20	否
鄂州数云创新建设开发有限公司	1,980.00	2023/5/25	2043/5/25	否
	990.00	2024/8/20	2036/6/21	否
武汉东湖高新集团上海科技发展有限公司	3,400.00	2024/4/28	2039/4/26	否
	1,700.00	2024/10/18	2039/4/26	否
	4,682.00	2025/1/15	2039/4/26	否
	2,684.00	2025/5/28	2039/4/26	否
	418.00	2025/8/28	2039/4/26	否
	4,761.00	2025/9/12	2039/4/26	否
	2,702.00	2025/10/23	2039/4/26	否
	4,030.60	2025/11/28	2039/4/26	否
重庆东湖高新发展有限公司	1,610.41	2024/5/21	2038/5/15	否
	471.56	2024/7/24	2038/5/15	否
	209.73	2024/9/10	2038/5/15	否
	684.14	2024/10/10	2038/5/15	否
	1,216.55	2025/1/16	2038/5/15	否
黄冈泰欣光谷环境能源科技有限公司	1,197.90	2023/5/24	2031/5/21	否
海南经济特区东湖高新投资有限公司	4,689.26	2023/12/27	2033/8/25	否
	140.08	2024/1/31	2033/8/25	否

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
	293.31	2024/9/25	2033/8/25	否
	772.51	2024/10/11	2033/8/25	否
湖北联投东高科技园 有限公司	1,510.95	2023/9/27	2040/9/27	否
	2,152.50	2023/12/25	2027/12/21	否
	516.00	2023/11/4	2031/7/14	否
	1,370.30	2025/7/7	2035/6/18	否
	4,830.00	2025/7/23	2035/6/18	否
	630.00	2025/7/30	2035/6/18	否
湖南东湖麓山高新科 技发展有限公司	1,526.84	2025/9/17	2035/6/18	否
	558.27	2025/10/16	2035/6/18	否
	1,662.31	2025/11/6	2035/6/18	否
	792.00	2025/12/15	2035/6/18	否
	120.36	2025/12/23	2035/6/18	否
	591.67	2024/9/26	2039/9/19	否
	681.26	2024/10/11	2039/9/19	否
宜昌东新科技园有限 公司	68.42	2025/1/22	2039/9/19	否
	520.02	2025/1/22	2039/9/19	否
	72.17	2025/10/22	2039/9/19	否
	3,534.73	2025/1/15	2043/1/24	否
	995.98	2025/8/29	2043/1/24	否
合肥东湖高新科技园 发展有限公司	3,300.00	2025/10/24	2043/1/24	否
	1,181.64	2025/11/25	2043/1/24	否
	596.65	2025/9/9	2035/9/1	否
	1,381.13	2025/11/26	2035/9/1	否
武汉东湖高新医药投 资有限公司	219.15	2025/9/9	2035/9/1	否
	185.98	2025/11/26	2035/9/1	否
	1,072.71	2025/12/26	2035/9/1	否
武汉国健健康科技产 业发展有限公司	1,157.72	2025/11/20	2035/9/28	否
	3,100.00	2021/7/1	2036/6/29	否
吉江水务（恩施）有 限公司	1,850.00	2021/9/29	2036/9/25	否
	3,150.00	2021/1/13	2037/1/3	否

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
文昌市吉江水务有限公司	1,960.00	2022/5/31	2041/11/9	否
	2,780.00	2022/9/21	2041/11/9	否
	1,986.00	2023/1/16	2040/11/9	否
	2,700.00	2023/4/13	2040/11/9	否
	1,255.00	2023/7/14	2040/11/9	否
	898.00	2023/12/29	2040/11/9	否
江安吉江水务有限公司	6,748.00	2023/10/27	2038/10/16	否
	5,784.00	2024/1/1	2038/10/16	否
	6,266.00	2024/6/20	2038/10/16	否
	4,257.99	2024/9/13	2038/10/16	否
	991.55	2025/1/4	2038/10/16	否

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
湖北省联合发展投资集团有限公司	41,800.00	2025/2/27	2027/12/28	否
	647.55	2023/9/27	2040/9/27	否
	922.50	2023/12/25	2027/12/21	否
中信城开长沙控股有限公司	1,696.10	2024/4/26	2030/4/15	否
	700.00	2024/6/13	2030/6/10	否
深圳联泰产业发展有限公司	250.46	2024/6/19	2039/5/8	否
	892.67	2025/9/29	2039/5/8	否
长沙麓山投资控股集团有限公司	344.00	2023/11/4	2031/7/14	否
	913.53	2025/7/7	2035/6/18	否
	3,220.00	2025/7/23	2035/6/18	否
	420.00	2025/7/30	2035/6/18	否
	1,017.89	2025/9/17	2035/6/18	否
	372.18	2025/10/16	2035/6/18	否
	1,108.21	2025/11/6	2035/6/18	否
	528.00	2025/12/15	2035/6/18	否
80.24	2025/12/23	2035/6/18	否	
湖北洁鄂环保再生资源开发有限公司	12.10	2023/5/24	2031/5/21	否

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
吴秉桥	495.00	2025/6/30	2026/12/26	否
	500.00	2025/7/18	2027/1/15	否
吴秉桥、危治君	2,200.00	2023/10/16	2026/10/12	否
	3,100.00	2021/7/1	2036/6/29	否
	1,850.00	2021/9/29	2036/9/25	否
	3,150.00	2022/1/13	2037/1/3	否
吴秉桥、危治君、赵海彤	1,960.00	2022/5/31	2040/11/9	否
	2,780.00	2022/9/21	2040/11/9	否
	1,986.00	2023/1/16	2040/11/9	否
	2,700.00	2023/4/13	2040/11/9	否
	1,255.00	2023/7/14	2040/11/9	否
	898.00	2023/12/29	2040/11/9	否
	6,748.00	2023/10/27	2038/10/16	否
	5,784.00	2024/1/1	2038/10/16	否
	6,266.00	2024/6/20	2038/10/16	否
	4,257.99	2024/9/13	2038/10/16	否
	991.55	2025/1/3	2038/10/16	否
	1,500.00	2025/1/8	2026/1/8	否
吴秉桥、危治君、赵海彤、重庆吉江实业发展有限公司	1,499.00	2025/5/14	2028/5/13	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	备注
拆入					
湖南金霞发展集团有限公司	-4,500,000.00	22,603,058.00	2022/8/5	2026/8/4	
西藏两山生态科技有限公司(曾用名西藏两山实业有限公司、西藏尧润创业投资有限公司)		1,265,461.45		未约定	
中信城市开发运营有限责任公司		62,039,685.05	2020/8/28	2028/7/17	
武汉园博园置业有限公司	-88,000,000.00	189,470,000.00	2020/9/25	未约定	
长沙市麓湘城乡建设		133,580,880.00	2023/12/25	2028/12/24	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	备注
发展投资有限责任公司					
拆出					
湖南信东开发建设有 限公司		43,349,700.00	2020/7/17	2028/7/17	

注:拆借金额为正数表示借入,负数表示回款。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北联新产城建设开发有限公司	股权转让		29,706,426.52
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	股权转让		220,052,835.00
湖北联投鄂东投资有限公司	股权转让		19,109,700.00
湖北工建商业保理有限公司	债权转让		31,465,642.71
湖北数据集团有限公司	股权转让	296,325,090.00	

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	473.30万元	684.24万元
薪酬合计	473.30万元	684.24万元

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
武汉软件新城发展有限公司	9,016,373.50	3,481,908.69	9,834,097.24	3,090,136.31
武汉软件新城产业运营服务有限公司	361,939.27	89,774.86	1,190,916.19	214,573.28
湖北联投桐寓不动产经营管理有限公司	74,324.45	1,872.97	74,323.14	2,474.96
清鸿同创(北京)水务科技有限公司			17,859,611.30	601,349.06
鸿基骏业环保科技有限公司			272,000.00	78,659.76
湖北省路桥集团有限公司长沙芙蓉区分公司	1,432,021.28	30,072.45	4,435,859.99	45,078.74
湖北省工业建筑集团有限公司设计研究院	99,000.00	2,494.80	2,133.33	71.04

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州工控智园运营管理有限公司			100,000.00	3,330.00
湖北省路桥集团天夏建设有限公司			758,710.80	6,904.27
湖北省路桥集团市政建设工程有限公司房县城乡供排水一体化PPP项目部			600,000.00	429,180.00
湖北市政建设集团有限公司 （曾用名：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司）	1,692,711.28	694,191.71	1,092,711.28	9,943.67
湖北联投城市空间建设有限公司	226,714.95	12,161.51	104,922.11	3,493.91
湖北数据集团有限公司	3,125,366.46	426,273.77	1,590,617.57	52,967.57
湖北联投基金管理有限责任公司			307.60	10.24
湖北省工业建筑集团安装工程有限公司	28,636,820.98	415,233.90	2,000,000.00	66,600.00
湖北联投物业有限公司（曾用名：武汉联投物业有限公司）			15,562.95	518.25
武汉花山生态新城投资有限公司	425,285.27	144,285.79	425,285.27	16,621.30
联投鄂东黄冈投资有限公司	2,133,018.87	699,371.32	2,133,018.87	304,509.53
联投（湖北荆州高新区）产业投资有限公司			750,000.00	24,975.00
荆州市联投物业服务服务有限公司	460,301.56	238,067.97	460,301.56	180,668.36
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	498,104.87	10,460.20		
湖北省住房保障建设管理有限公司			8,671,033.00	288,745.40
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	1,087,594.22	38,563.45	1,200.00	867.96
湖北省路桥集团有限公司	1,707,361.85	35,854.60	17,662,361.97	193,369.39
湖北省联投生物科技股份有限公司	1,196,409.54	25,124.60	189,950.69	8,110.89
湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	5,348,026.65	256,705.28	7,348,026.65	462,190.88
湖北省工业建筑集团有限公司	7,583,313.85	184,587.44	9,112,258.24	282,386.18
湖北省楚天云有限公司	6,099.12	153.70		
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	1,209.37	30.48	1,209.37	40.27
湖北联投美悦达酒店管理集团有限公司	67,500.00	1,701.00	127,358.50	4,241.04
湖北联投光谷产业投资有限			1,071,069.14	35,666.60

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
公司				
湖北联投城市资源经营管理 有限公司	8,736,560.49	198,477.24		
湖北联投城市运营有限公司	4,446,343.49	93,373.23	6,440,636.10	58,609.79
湖北工建集团第三建筑工程 有限公司			221,732.12	7,383.68
湖北府前地产有限公司	329,014.11	8,291.16		
惟众信(湖北)科技有限公 司	270,784.31	62,787.88	251,427.83	8,372.54
湖北工建机电科技发展有限 公司	1,285,524.07	32,395.21		
武汉东新阳智科技发展有限 公司	25,425.25	640.72		
湖北赞璋城市发展建设有限 公司	161,368.20	4,066.48		
湖北建设监理有限公司	236,564.10	5,961.42		
湖北省融资租赁有限责任公 司	11,935.38	300.77		
合计	80,683,016.74	7,195,184.60	94,798,642.81	6,482,049.87
合同资产				
武汉花山生态新城投资有限 公司	664,164.47	245,608.02	664,164.47	28,359.82
房县清源水环境科技有限公 司	108,584,109.80	14,332,325.91	105,529,608.38	1,774,625.29
湖北省联投生物科技股份有 限公司			1,397,843.84	59,687.93
湖北市政建设集团有限公司 (曾用名:湖北省路桥集团 市政建设工程有限公司)	12,388,430.66	1,067,882.72	32,388,430.66	915,232.63
湖北省路桥集团天夏建设有 限公司	12,913,128.34	1,318,134.62	2,978,813.71	127,195.35
湖北省路桥集团有限公司	42,116,596.93	2,739,353.47	16,498,313.97	296,290.19
湖北省工业建筑集团有限公 司海南分公司			1,344,676.05	12,236.55
湖北工建基础设施建设有限 公司	36,608,893.97	768,786.78	35,151,376.15	
湖北省黄麦岭磷化工有限责 任公司	2,725,800.00	130,838.40	2,725,800.00	171,452.82
扬中金州水务有限公司	6,305,187.11	543,507.13	11,284,691.70	102,690.69
湖北省工业建筑集团安装工 程有限公司	5,246,096.80	76,068.40		
湖北省工业建筑集团有限公 司	39,869,165.47	837,252.49		
湖北省梓山湖生态新城投资	336,711.41	7,070.94		

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
有限公司				
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	13,042,506.42	273,892.63		
荆州市楚晟产业投资有限公司	12,525,540.49	592,458.07		
合计	293,326,331.87	22,933,179.58	209,963,718.93	3,487,771.27
预付账款				
湖北联投咨询管理有限公司	99,349.07		148,619.12	
湖北省工业建筑集团安装工程有限公司	5,962,140.30			
湖北云天建设科技股份有限公司（曾用名：湖北工建科技产业投资有限公司）	430,000.00			
湖北联投桐寓不动产经营管理有限公司	6,964.50			
长江财产保险股份有限公司湖北分公司随州中心支公司	2,502.69			
合计	6,500,956.56		148,619.12	
其他应收款				
武汉软件新城发展有限公司	251,245.96	59,664.88	226,458.54	13,302.85
武汉软件新城产业运营服务有限公司	558,139.76	81,248.11	262,358.35	10,275.21
湖北联投物业有限公司（曾用名：武汉联投物业有限公司）	0.31	0.01	0.31	
武汉花山生态新城投资有限公司	12,188.09	553.34	14,885.91	144.39
湖南信东开发建设有限公司	44,073,639.99	1,322,209.20	43,435,797.30	1,303,073.92
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	3,051.64	1,793.45	3,051.64	256.95
湖北省路桥集团有限公司	1,379,360.32	62,622.96	364,742.38	3,538.00
湖北省工业建筑集团有限公司	121,429.94	13,656.25	106,193.77	1,030.08
湖北联投咨询管理有限公司			30,000.00	900.00
湖北联投城市资源经营管理有限公司			9,409.80	91.28
湖北建设监理有限公司	607.82	27.60	607.82	51.18
湖北云天建设科技股份有限公司（曾用名：湖北工建科技产业投资有限公司）	2,463.90	111.86	6,157.25	59.73
华能东湖环保科技有限公司			75,951.64	736.73

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	16,554.93	751.59	20,030.40	194.29
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	28,657.85	1,301.06	415,593.23	4,031.25
湖北府前地产有限公司	240.12	141.12	240.12	20.22
湖北福汉木业(集团)发展有限责任公司			12,708.00	1.27
鄂州东湖高新投资有限公司	7,356.23	2,037.88	7,356.23	2,609.04
武汉东新阳智科技发展有限公司	281,611.36	12,785.16		
联投欧洲(湖北)科技投资有限公司	542.34	24.62		
湖北联投桐寓不动产经营管理有限公司	4,480.00	203.39		
湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	50,000.00	2,270.00		
湖北省联投生物科技股份有限公司	20,000.00	908.00		
江苏京州市政环保工程有限公司	108,553.20	4,928.32		
湖北省路桥集团有限公司长沙岳麓区分公司	10,654.41	483.71		
联投欧洲科技投资有限公司	3,564,826.77	161,843.14		
重庆吉江实业发展有限公司	19,597,117.99	889,709.16		
湖北数据集团有限公司	87,686.83	3,980.99		
鸿基骏业环保科技有限公司	228,370.58	10,368.02		
合计	70,408,780.34	2,633,623.82	44,991,542.69	1,340,316.39
其他非流动资产:				
湖北数据集团有限公司			300,258,342.86	
合计			300,258,342.86	

(2) 应付项目

关联方	年末余额	年初余额
应付账款		
广州故乡源水处理有限公司	1,200,553.75	1,747,353.75
湖北百年建设监理有限责任公司	802,102.40	971,419.45
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	632,490.50	7,632,490.50
湖北联投新材料开发有限公司长沙市分公司	546,477.61	546,477.61
湖北联投咨询管理有限公司	3,848,031.39	3,688,986.28

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额	年初余额
湖北省建筑设计院有限公司	681,201.80	1,280,092.95
湖北联投物业有限公司（曾用名：武汉联投物业有限公司）	3,666,384.94	3,436,556.95
武汉软件新城产业运营服务有限公司	495,664.59	495,664.59
武汉软件新城发展有限公司	830,841.40	4,003,308.96
旭日环保集团股份有限公司	43,688,809.65	43,688,809.65
讯飞智元信息科技有限公司	21,200,906.00	21,200,906.00
长江财产保险股份有限公司	2,679.25	4,142.05
长江财产保险股份有限公司湖北分公司江夏中心支公司		6,341.22
湖北福汉绿色建筑有限公司	256,166.25	
湖北福汉木业有限公司	241,320.00	242,477.88
湖北工建基础设施建设有限公司	5,079,378.98	
湖北工建集团第三建筑工程有限公司长沙分公司	5,000.00	5,000.00
湖北省楚天云有限公司	257,087.52	
湖北联投美悦达酒店管理集团有限公司	125,825.08	32,487.50
湖北联投新材料开发有限公司	2,303,733.51	89,452.42
湖北商贸物流集团有限公司	22,354,987.75	16,694,849.54
湖北省工业建筑集团安装工程有限公司	16,452,767.30	13,355,785.14
湖北省工业建筑集团有限公司	85,527,218.75	104,462,032.68
湖北省数字产业发展集团有限公司		123,839.25
武汉雷光数字科技有限公司	82,797.17	58,516.84
湖北省路桥集团市政建设工程有限公司房县城乡供排水一体化PPP项目部	14,589,918.38	54,589,918.38
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	7,113,336.64	12,617,923.80
湖北省路桥集团有限公司	364,133,854.93	312,556,645.83
湖北省工业建筑集团有限公司海南分公司	45,635.29	45,635.29
鸿基骏业环保科技有限公司	30,839,686.53	26,190,510.36
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	-	9,028.57
长江财产保险股份有限公司湖北分公司江夏中心支公司	3,170.61	6,341.22
华能东湖环保科技有限公司	-	321,896.40
江苏京州市政环保工程有限公司	55,639,663.24	21,068,223.21
湖北省联建标研工程咨询有限公司	91,743.92	91,743.92
武汉德成软件园开发有限公司	430,000.00	430,000.00
惟众信（湖北）科技有限公司	124,775.30	1,455.30

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额	年初余额
湖北省路桥集团有限公司长沙开福区分公司	690,106.72	690,106.72
湖北省路桥集团有限公司长沙芙蓉区分公司	38,284,996.38	20,993,386.37
湖北联投优选科技有限公司	2,236.00	
湖北建设监理有限公司	4,790.33	
联投欧洲科技投资有限公司	374,306.85	
湖北市政建设集团有限公司(曾用名:湖北省路桥集团市政建设工程有限公司)	4,273,432.48	
湖北联投财务共享服务中心	1,450,000.00	
合计	728,374,079.19	673,379,806.58
预收账款		
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	1,582,399.29	1,582,399.29
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	32,459.92	
湖北联投城市资源经营管理有限公司	291,273.84	18,333.63
湖北省融资租赁有限责任公司	695.84	8,028.58
湖北省工业建筑集团有限公司	1,810.25	
湖北建设监理有限公司	594.50	
海南经综服国际贸易有限公司	1,985.97	
合计	1,911,219.61	1,608,761.50
合同负债		
武汉软件新城产业运营服务有限公司	1,187,567.20	3,030,279.80
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	-	628,930.82
武汉花山生态新城投资有限公司	27,122.46	27,783.87
湖北云天建设科技股份有限公司(曾用名:湖北工建科技产业投资有限公司)	60,708.17	41,301.81
湖北省工业建筑集团有限公司	7,107,673.21	103,366.83
湖北省楚天云有限公司	0.03	
湖北建设监理有限公司	21,211.76	
武汉软件新城发展有限公司		55,937.47
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	4,645,818.28	4,111.66
湖北省路桥集团有限公司长沙芙蓉区分公司	5,782,980.86	3,090,075.71
湖北省路桥集团有限公司	3,395,891.09	7,215,062.88
湖北联投桐寓不动产经营管理有限公司	70,116.17	
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	5,169,817.75	
湖北国际经济技术合作有限公司	17,053.78	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额	年初余额
湖北省路桥集团有限公司上海分公司	5,914,812.47	
湖北省联投生物科技股份有限公司	345,998.31	
湖北省工业建筑集团有限公司海南分公司	129,588.90	
荆州市楚晟产业投资有限公司	752,021.56	
湖北省融资租赁有限责任公司	113.10	
湖北联投物业有限公司（曾用名：武汉联投物业有限公司）	0.01	
合计	34,628,495.11	14,196,850.85
其他应付款		
湖北工建集团第三建筑工程有限公司	60,000.00	67,927.00
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	934,968.51	934,968.51
湖北省工业建筑集团有限公司	213,682.62	73,886.59
湖北省融资租赁有限责任公司	3,000.00	3,000.00
湖南金霞发展集团有限公司	22,603,058.00	27,404,353.66
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司		44,800.00
湖北联投物业有限公司（曾用名：武汉联投物业有限公司）	200,000.00	200,000.00
武汉软件新城发展有限公司	367,324.97	367,324.97
武汉园博园置业有限公司	189,470,000.00	277,470,000.00
西藏两山生态科技有限公司（曾用名西藏两山实业有限公司、西藏尧润创业投资有限公司）	1,265,461.45	1,265,461.45
旭日环保集团股份有限公司	333,931.25	333,931.25
讯飞智元信息科技有限公司	10,000.00	10,000.00
中信城市开发运营有限责任公司	62,821,385.08	62,162,902.76
武汉新创智汇房地产投资合伙企业（普通合伙）	-	2,058,060.00
湖北联投鄂东投资有限公司	-	9,554,850.00
湖北瑞达科研检测有限公司	5,000.00	5,000.00
湖北省工建国际融资租赁有限公司	19,736.77	19,736.77
湖北联投城市运营有限公司	134,350.80	134,350.80
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	1,500.00	1,500.00
湖北数据集团有限公司	961,362.95	961,362.95
惟众信（湖北）科技有限公司	107,598.40	107,598.40
湖北省路桥集团有限公司	21,473.73	21,473.73
长沙市麓湘城乡建设发展投资有限责任公司	145,219,114.17	140,213,541.75
武汉软件新城产业运营服务有限公司		198,413.54

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
重庆吉江实业发展有限公司	20,000,000.00	
湖北联投桐寓不动产经营管理有限公司	1,967.25	
湖北建设监理有限公司	5,000.00	
湖北赞璋城市发展建设有限公司	30,731.67	
湖北联投城市空间建设有限公司	75,571.65	
湖北云天建设科技股份有限公司(曾用名:湖北工建科技产业投资有限公司)	64,528.43	
合计	444,930,747.7	523,614,444.13

十三、 股份支付

本集团子公司上海泰欣的股权激励计划详见本公司2023年年度报告第十节、十五、股份支付。2025年6月,公司按照股权激励方案,完成对上海泰欣员工所持股1,675,501.43股的现金回购,本年确认以现金结算的股份支付费用7,943,229.78元。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 与对子公司相关的或有负债

本集团对子公司担保事项详见附注十二、2、(3)“关联担保情况”所述。

(2) 其他或有负债及其财务影响

本集团多家下属子公司为商品房承购人向银行抵押借款提供阶段性按揭担保,承购人以其所购商品房作为抵押物,截至2025年12月31日,尚未结清的担保金额为人民币21,696.42万元。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

2026年4月24日,公司第十届董事会第二十七次会议审议通过2025年度利润分配预案,拟分配现金股利人民币176,995,819.25元(每10股1.66元,含税)。根据公司章程,该利润分配预案还需提交年度股东大会审议。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 年金计划

本集团参加由独立第三方运营管理的年金计划，对入职满一年且在岗在职工的员工按本年度工资总额的8%每年向该计划所指定的银行机构缴存费用，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

3. 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了3个报告分部，分别为环保科技报告分部、园区运营报告分部、数字科技报告分部。这些报告分部是以业务的性质为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为环保服务及设备销售、园区运营开发销售、智慧园区和数据服务等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2） 本年度报告分部的财务信息

项目	本年		
	环保科技报告分部	园区运营报告分部	数字科技报告分部
对外营业收入	2,092,131,440.62	1,650,010,128.82	7,749,581.53
分部间交易收入	95,553,343.83	110,634,306.96	3,250,081.34
销售费用	14,722,872.25	84,553,712.69	1,834,353.44
利息收入	27,500,206.02	103,922,850.28	115,116.68
利息费用	70,694,188.30	160,268,811.13	467,111.02
对联营企业和合营企业的投资收益		126,219,138.95	-2,193,682.85
信用减值损失	-40,584,909.33	-12,614,042.87	-786,948.11
资产减值损失	-118,814,619.32	-3,333,128.72	-2,302,939.51
折旧费和摊销费	213,769,224.49	47,592,423.54	6,535,127.02

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年		
	环保科技报告分部	园区运营报告分部	数字科技报告分部
利润总额(亏损)	142,521,642.81	417,392,387.32	-8,670,932.02
资产总额	6,626,340,487.81	20,295,433,626.77	398,464,658.49
负债总额	4,214,671,300.71	9,298,110,632.19	103,734,684.85
对联营企业和合营企业的长期股权投资		3,896,807,627.33	
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	589,734,594.14	-63,190,157.64	-300,061,444.51

(续表)

项目	本年	
	抵销	合计
对外营业收入		3,749,891,150.97
分部间交易收入	-209,437,732.13	
销售费用	-23,694,357.88	77,416,580.50
利息收入	-93,265,825.91	38,272,347.07
利息费用	-66,754,046.94	164,676,063.51
对联营企业和合营企业的投资收益	-28,900,379.77	95,125,076.33
信用减值损失		-53,985,900.31
资产减值损失		-124,450,687.55
折旧费和摊销费	7,982,435.93	275,879,210.98
利润总额(亏损)	-161,671,396.61	389,571,701.50
资产总额	-7,769,771,076.22	19,550,467,696.85
负债总额	-3,942,993,013.07	9,673,523,604.68
对联营企业和合营企业的长期股权投资		3,896,807,627.33
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-18,287,669.91	208,195,322.08

注:资产总额中不包括递延所得税资产、负债总额中不包括递延所得税负债。

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	94,387,059.34	97,707,865.28
1-2年	16,228,229.93	17,998,011.90
2-3年	1,954,208.79	233,661.52
3-4年	233,661.52	
4-5年		
5年以上	20,557,677.41	20,557,677.41
小计	133,360,836.99	136,497,216.11
减：坏账准备	22,235,350.81	21,644,252.05
合计	111,125,486.18	114,852,964.06

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,389,110.36	15.29	20,389,110.36	100.00	
按组合计提坏账准备	112,971,726.63	84.71	1,846,240.45	1.63	111,125,486.18
其中:组合1-园区运营和环保款项组合	16,678,243.16	12.51	1,846,240.45	11.07	14,832,002.71
组合2-纳入合并会计报表范围的应收款项	96,293,483.47	72.20			96,293,483.47
合计	133,360,836.99	100.00	22,235,350.81	—	111,125,486.18

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,221,612.40	14.08	19,221,612.40	100.00	
按组合计提坏账准备	117,275,603.71	85.92	2,422,639.65	2.07	114,852,964.06
其中:组合1-园区运营和环保款项组合	7,834,781.26	5.74	2,422,639.65	30.92	5,412,141.61
组合2-纳入合并会计报表范围的应收款项	109,440,822.45	80.18			109,440,822.45
合计	136,497,216.11	100.00	21,644,252.05	—	114,852,964.06

①应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	16,550,000.00	16,550,000.00	16,550,000.00	16,550,000.00	100.00	预计无法收回
武汉东湖新技术创业中心有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00	预计无法收回
洛克希德(武汉)无人机科学研究所有限公司			1,070,732.92	1,070,732.92	100.00	预计无法收回

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关东科技园指挥部	765,050.00	765,050.00	765,050.00	765,050.00	100.00	预计无法收回
武汉德威置业咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
武汉美好愿景房地产开发有限公司	146,362.40	146,362.40	146,362.40	146,362.40	100.00	预计无法收回
武汉贰号库物流科技有限公司			96,765.04	96,765.04	100.00	预计无法收回
湖北美力实业股份有限公司	70,200.00	70,200.00	70,200.00	70,200.00	100.00	预计无法收回
廖琪	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	19,221,612.40	19,221,612.40	20,389,110.36	20,389,110.36	—	—

②按组合计提应收账款坏账准备

A. 组合中,按园区运营和环保款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,658,473.33	344,193.53	2.52
1—2年	696,634.99	170,605.92	24.49
2—3年	1,920,906.27	993,492.72	51.72
3—4年	233,661.52	169,381.23	72.49
4—5年			
5年以上	168,567.05	168,567.05	100.00
合计	16,678,243.16	1,846,240.45	—

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,291,388.46	142,903.25	3.33
1—2年	1,973,666.27	774,664.01	39.25

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	233,661.52	169,007.38	72.33
3-4年			
4-5年			
5年以上	1,336,065.01	1,336,065.01	100.00
合计	7,834,781.26	2,422,639.65	—

B. 组合中,按纳入合并会计报表范围的应收款项计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	80,728,586.01		
1-2年	15,531,594.94		
2-3年	33,302.52		
合计	96,293,483.47		—

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	93,416,476.82		
1-2年	16,024,345.63		
合计	109,440,822.45		—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	19,221,612.40	1,167,497.96				20,389,110.36
按组合计提坏账准备的应收账款	2,422,639.65	-576,399.20				1,846,240.45
合计	21,644,252.05	591,098.76				22,235,350.81

(4) 本年实际核销的应收账款

本公司本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
武汉东湖高新运营发展有限公司	26,287,577.57		26,287,577.57	19.71	
光谷环保	19,782,080.38		19,782,080.38	14.83	
深圳市科讯通实业有限公司	16,550,000.00		16,550,000.00	12.41	16,550,000.00
房县光谷环保科技有限公司	10,588,133.29		10,588,133.29	7.94	
乌鲁木齐光谷污水处理有限公司	6,629,258.60		6,629,258.60	4.97	
合计	79,837,049.84		79,837,049.84	59.86	16,550,000.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,401,470,043.22	2,550,952,894.68
合计	2,401,470,043.22	2,550,952,894.68

其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,403,505,773.12	2,553,228,293.82
其他	366,632.11	93,083.38
小计	2,403,872,405.23	2,553,321,377.20
减: 坏账准备	2,402,362.01	2,368,482.52
合计	2,401,470,043.22	2,550,952,894.68

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	661,122,666.96	2,455,795,385.97
1-2年	1,701,314,286.44	60,179,659.90
2-3年	4,089,120.50	5,375,832.32
3-4年	5,375,832.32	10,643,561.48
4-5年	10,643,561.48	20,264,032.70
5年以上	21,326,937.53	1,062,904.83

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
小计	2,403,872,405.23	2,553,321,377.20
减:坏账准备	2,402,362.01	2,368,482.52
合计	2,401,470,043.22	2,550,952,894.68

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	1,355,577.69		1,012,904.83	2,368,482.52
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	33,879.49			33,879.49
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	1,389,457.18		1,012,904.83	2,402,362.01

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	2,368,482.52	33,879.49				2,402,362.01
合计	2,368,482.52	33,879.49				2,402,362.01

(4) 本年度实际核销的其他应收款

本年本公司无实际核销的其他应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆东湖高新发展有限公司	往来款	245,203,398.38	1年以内、1-2年	10.20	
湖南东湖麓山高新科技发展有限公司	往来款	217,988,747.25	1年以内、1-2年	9.07	
湖北科亮生物工程有限公司	往来款	216,455,078.40	1年以内、1-2年	9.00	
合肥东湖高新科技园发展有限公司	往来款	214,599,237.11	1年以内、1-2年	8.93	
武汉东湖高新集团上海科技发展有限公司	往来款	196,694,904.16	1年以内	8.18	
合计	—	1,090,941,365.30	—	45.38	

(6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

年末本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

(7) 涉及政府补助的应收款项

年末本公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

年末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,016,202,564.44		4,016,202,564.44	3,832,060,064.44		3,832,060,064.44
对联营、合营企业投资	3,523,983,780.60		3,523,983,780.60	3,252,322,318.66		3,252,322,318.66
合计	7,540,186,345.04		7,540,186,345.04	7,084,382,383.10		7,084,382,383.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
武汉智园科技运营有限公司	20,140,000.00					20,140,000.00	
武汉东湖高新数科投资有限公司	310,000,000.00					310,000,000.00	
武汉国健康科技产业发展有限公司	43,243,428.70		50,000,000.00			93,243,428.70	
武汉东湖高新股权投资管理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
上海泰欣	695,068,200.00					695,068,200.00	
光谷环保	240,000,000.00			120,000,000.00		120,000,000.00	
保定市尧润水务有限公司	88,878,386.82					88,878,386.82	
湖北科亮生物工程有限公司	46,247,473.29					46,247,473.29	
乌鲁木齐光谷污水处理有限公司	69,473,700.00					69,473,700.00	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
房县光谷环保科技有限公司	75,390,000.00					75,390,000.00	
广水光谷环保科技有限公司	55,204,999.00					55,204,999.00	
南漳光谷环保科技有限公司	33,077,000.00					33,077,000.00	
武汉东湖高新运营发展有限公司	51,573,563.72					51,573,563.72	
武汉东湖高新物业管理有限公司	2,750,000.00					2,750,000.00	
武汉东湖高新科技园发展有限公司	31,900,000.00		313,552,835.00			345,452,835.00	
湖南东湖麓山高新科技发展有限公司	192,000,000.00					192,000,000.00	
重庆东湖高新礼嘉智慧科技产业发展有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
宜昌东湖高新科技园有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
杭州东湖高新投资有限公司	170,000,000.00					170,000,000.00	
武汉光谷加速器投资发展有限公司	313,552,835.00			313,552,835.00			
武汉东湖高新健康产业发展有限公司	35,118,871.79					35,118,871.79	
武汉东湖高新文创产业投资有限公司	26,000,000.00		2,000,000.00			28,000,000.00	
武汉东湖高新智汇产业发展有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
武汉联投佩尔置业有限公司	150,885,352.55					150,885,352.55	
武汉东湖高新木兰信创科技发展有限公司	39,600,000.00					39,600,000.00	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
武汉光谷海外人才科技创新服务有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
湖北联投东高科技园有限公司	63,489,700.00					63,489,700.00	
武汉东湖高新科技企业孵化器有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
武汉德拓软件开发有限公司	45,479,722.68					45,479,722.68	
武汉东湖高新江北投资建设有限公司	65,000,000.00					65,000,000.00	
武汉东湖高新嘉信财务咨询有限公司	585,522.16					585,522.16	
重庆东湖高新发展有限公司	73,700,000.00					73,700,000.00	
合肥东湖高新科技园发展有限公司	122,619,614.94					122,619,614.94	
合肥东湖高新投资有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
武汉东湖高新集团上海科技发展有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
海南经济特区东湖高新投资有限公司	71,250,000.00					71,250,000.00	
海口高新区国科创新发展有限公司	38,568,714.42					38,568,714.42	
长沙东湖高新投资有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
湖南金霞东湖高新科技发展有限公司	25,718,079.37					25,718,079.37	
湖南东湖信城科技发展有限公司	130,000,000.00					130,000,000.00	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
武汉东湖高新葛店投资有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
鄂州数云创新建设开发有限公司	44,267,400.00					44,267,400.00	
鄂州东新链智产业园发展有限公司	4,851,000.00					4,851,000.00	
鄂州东新集智产业园发展有限公司	4,926,500.00					4,926,500.00	
东湖高新欧洲有限公司			83,918,000.00			83,918,000.00	
吉江环保			133,224,500.00			133,224,500.00	
武汉东新健康科技有限公司			35,000,000.00			35,000,000.00	
合计	3,832,060,064.44		617,695,335.00	433,552,835.00		4,016,202,564.44	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
一、合营企业						
武汉软件新城发展有限公司	396,409,104.45	432,305,782.57	30,000,000.00		-8,065,296.30	
武汉东新阳智科技发展有限公司	366,409,104.45	402,305,811.27			-7,387,869.47	
	30,000,000.00	29,999,971.30	30,000,000.00		-677,426.83	
二、联营企业						
湖北省路桥集团有限公司	2,203,633,157.46	2,820,016,536.09	138,000,000.00	17,500,000.00	51,810,789.06	
	648,203,157.46	1,185,953,997.11			30,702,557.33	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
房县清源水环境科技有限公司	9,500,000.00	9,422,403.31			59,252.12	
武汉园博园置业有限公司	520,000,000.00	587,519,769.82			47,066,415.51	
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业(有限合伙)	29,000,000.00	37,005,621.55			-203,526.92	
湖南信东开发建设有限公司	4,500,000.00					
旭日环保集团股份有限公司	64,750,000.00					
湖北联新产城建设开发有限公司	392,000,000.00	346,595,975.64			-64,504,915.02	
湖北联新融合建设发展有限公司	210,700,000.00	209,634,466.34			7,242.71	
湖北联新云数建设发展有限公司	39,000,000.00	38,963,420.78			7,006.30	
武汉市东高仁思股权投资合伙企业(有限合伙)	17,500,000.00	20,253,019.82			-4,156,560.43	
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	45,000,000.00	267,559.01			-14,687.79	
湖北科技创新投资有限公司	20,000,000.00	19,263,719.16			-1,315,047.56	
武汉市东高前沿一期产业投资基金合伙企业(有限合伙)	58,800,000.00	58,475,129.13			12,960,470.28	
广州工控东高科技产业股权投资合伙企业(有限合伙)	49,000,000.00	57,419,067.44			-841,416.19	
武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业(有限合伙)	87,500,000.00	243,834,780.28		17,500,000.00	34,648,677.69	
华能东湖环保科技有限公司	8,180,000.00	5,407,606.70			-2,071,751.01	
武汉市东高前沿二期产业投资基金合伙企业(有限合伙)			98,000,000.00		-533,844.63	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
咸宁东高产业投资基金合伙企业(有限合伙)			40,000,000.00		916.67	
合计	2,600,042,261.91	3,252,322,318.66	168,000,000.00	17,500,000.00	43,745,492.76	

(续表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、合营企业				454,240,486.27	
武汉软件新城发展有限公司				394,917,941.80	
武汉东新阳科技发展有限公司				59,322,544.47	
二、联营企业	77,415,969.18			3,069,743,294.33	
湖北省路桥集团有限公司	77,415,969.18			1,294,072,523.62	
房县清源水环境科技有限公司				9,481,655.43	
武汉园博园置业有限公司				634,586,185.33	
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业(有限合伙)				36,802,094.63	
湖南信东开发建设有限公司					
旭日环保集团股份有限公司					
湖北联新产城建设开发有限公司				282,091,060.62	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准 备年末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
湖北联新融合建设发展有限公司					209,641,709.05	
湖北联新云数建设发展有限公司					38,970,427.08	
武汉市东高仁思股权投资合伙企业(有限合伙)					16,096,459.39	
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业(有限合伙)					252,871.22	
湖北科技创新投资有限公司					17,948,671.60	
武汉市东高前沿一期产业投资基金合伙企业(有限合伙)					71,435,599.41	
广州工控东高科技产业股权投资合伙企业(有限合伙)					56,577,651.25	
武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业(有限合伙)					260,983,457.97	
华能东湖环保科技有限公司					3,335,855.69	
武汉市东高前沿二期产业投资基金合伙企业(有限合伙)					97,466,155.37	
咸宁东高产业投资基金合伙企业(有限合伙)					40,000,916.67	
合计	77,415,969.18				3,523,983,780.60	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,387,137.13	6,133,364.72	-6,289,392.52	-3,655,727.64
其他业务	104,036,994.02	31,841,212.91	132,881,632.69	37,402,143.76
合计	114,424,131.15	37,974,577.63	126,592,240.17	33,746,416.12

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	园区运营板块	
	营业收入	营业成本
按合同类型分类：		
商品买卖合同	22,970,629.95	6,133,364.72
服务合同	32,791,432.09	
租赁合同	58,662,069.11	31,841,212.91
合计	114,424,131.15	37,974,577.63
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	22,970,629.95	6,133,364.72
在某一时段内转让	91,453,501.20	31,841,212.91
合计	114,424,131.15	37,974,577.63

(3) 本公司租赁服务、担保服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2025年12月31日，本公司部分上述业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与相应业务合同的履约进度相关，并将于相应业务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,540,000.00	203,370,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	43,745,492.76	149,964,052.05
持有交易性金融资产区间取得的投资收益	816,073.02	816,073.02
处置长期股权投资产生的投资收益		370,539.06
其他		100.55
合计	72,101,565.78	354,520,764.68

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,346,451.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	25,764,367.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,623,112.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,185,969.98	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	18,262,934.95	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,920,007.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	345,325.36	

武汉东湖高新集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
小计	73,755,266.29	
减: 所得税影响额	10,077,278.67	
少数股东权益影响额(税后)	1,649,875.43	
合计	62,028,112.19	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.09%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.40%	0.20	0.20

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





武汉东湖高新集团股份有限公司

二〇二六年四月二十四日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦
A 座 8 层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 01 月 27 日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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

岳华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年4月1日
y m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

岳华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m /d

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

岳华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

岳华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2002年12月20日
y m /d



姓名 Full name 郭东超
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1966-10-2
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码 Identity card No. 510132661002001

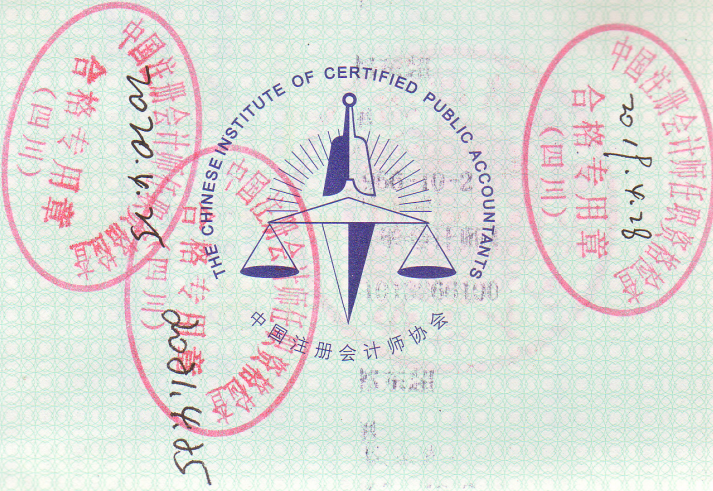


姓名: 郭东超
证书编号: 510100020039

证书编号:
No. of Certificate
510100020039

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2000年06月01日
y m /d



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.



2007年12月31日
y m /d

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

信永中和
成都分所

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为
信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所

事务所
CPAs

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

2012年12月20日 /d

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

年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d



姓名 余爱民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-8-6
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit 成都分所
身份证号码 512901197608061215
Identity card No.



姓名:余爱民
证书编号:110001650136

合格专用章
(四川)

证书编号: 110001650136
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年04月01日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年9月21日

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

合格专用章
(四川)

四川省注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2017年9月21日