

黄石产投控股集团有限公司

审计报告

2025 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	1-2
三、合并利润表	3
四、合并现金流量表	4
五、合并所有者权益变动表	5-6
六、资产负债表	7-8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	1-92

委托单位：黄石市东楚投资集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>



审计报告

利安达审字[2026] 第 0545 号

黄石产投控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黄石产投控股集团有限公司（以下简称“黄石产控集团”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄石产控集团 2025 年 12 月 31 日日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于黄石产控集团，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督黄石产控集团的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就黄石产控集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



郭任刚

中国注册会计师：



曹硕耘

2026年4月28日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：黄石产投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	注释1	2,529,145,880.94	2,068,188,974.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	17,657,309.99	11,693,269.71
应收账款	注释3	1,634,364,108.82	1,092,274,711.02
应收款项融资			
预付款项	注释4	1,310,984,628.67	551,673,363.81
其他应收款	注释5	1,841,059,576.42	1,307,038,370.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	注释6	3,938,750,632.11	3,048,707,096.39
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	注释7	831,436,180.82	798,310,234.17
流动资产合计		12,103,398,317.77	8,877,886,019.77
非流动资产：			
债权投资	注释8	10,156,125.18	8,056,125.18
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释9	1,469,663,299.22	
其他权益工具投资	注释10	1,656,578,359.41	1,246,772,307.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释11	2,164,849,362.00	1,814,971,300.00
固定资产	注释12	807,256,998.63	811,219,971.67
在建工程	注释14	1,221,953,975.39	1,059,538,944.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释13		307,146.00
无形资产	注释15	16,500,486,539.22	14,114,741,276.54
开发支出			
商誉	注释16	10,892,502.69	10,892,502.69
长期待摊费用	注释17	27,680,626.08	23,267,887.48
递延所得税资产	注释18	19,817,482.47	13,064,251.68
其他非流动资产	注释19	1,200,509,573.55	792,589.48
非流动资产合计		25,089,844,843.84	19,103,624,302.75
资产总计		37,193,243,161.61	27,981,510,322.52



(承上页)

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：黄石产投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	注释20	3,668,464,040.00	1,789,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释21	275,380,675.20	90,473,048.52
应付账款	注释22	717,497,610.75	583,559,214.97
预收款项			
合同负债	注释23	177,453,302.98	20,301,549.81
应付职工薪酬	注释24	5,087,366.47	3,187,501.62
应交税费	注释25	87,565,107.36	75,319,615.95
其他应付款	注释26	1,287,290,765.77	663,090,042.14
其中：应付利息		98,479,446.91	69,886,730.24
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释27	977,821,484.04	233,941,040.18
其他流动负债	注释28	19,355,857.07	1,947,366.79
流动负债合计		7,215,916,209.64	3,460,819,379.98
非流动负债：			
长期借款	注释29	11,558,116,593.55	11,130,029,544.48
应付债券	注释30	6,405,462,266.08	4,649,310,387.02
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释31	537,600,872.20	121,696,853.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释32	4,882,818.56	1,867,932.00
递延所得税负债	注释18	195,420,062.17	179,632,747.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,701,482,612.56	16,082,537,464.78
负债合计		25,917,398,822.20	19,543,356,844.76
所有者权益：			
实收资本	注释33	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释34	5,730,922,255.43	4,190,720,299.57
减：库存股			
其他综合收益	注释35	377,664,935.70	327,884,429.32
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	注释36	764,808,437.04	675,959,986.59
归属于母公司所有者权益合计		8,873,395,628.17	7,194,564,715.48
少数股东权益		2,402,448,711.24	1,243,588,762.28
所有者权益合计		11,275,844,339.41	8,438,153,477.76
负债和所有者权益总计		37,193,243,161.61	27,981,510,322.52

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刚冯
印志

主管会计工作负责人：

华袁
印慎

会计机构负责人：

花许
印梅

合并利润表

2025年度

编制单位：黄石产投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,890,231,809.67	1,858,602,369.22
其中：营业收入	注释37	1,890,231,809.67	1,858,602,369.22
二、营业总成本		1,806,024,771.11	1,774,357,786.83
其中：营业成本	注释37	1,572,609,023.21	1,550,447,529.51
税金及附加	注释38	22,343,959.22	24,201,036.40
销售费用	注释39	37,143,215.12	38,541,818.80
管理费用	注释40	123,103,389.48	112,416,744.19
研发费用			
财务费用	注释41	50,825,184.08	48,750,657.93
其中：利息费用		113,234,448.66	124,209,187.73
利息收入		65,312,962.91	77,062,949.52
加：其他收益	注释42	2,291,521.82	2,024,704.90
投资收益（损失以“-”号填列）	注释43	16,750,689.82	28,060,809.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	注释44	-6,030,278.98	5,844,234.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释45	-21,429,525.98	-17,351,520.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释46	-2,545,732.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释47	33,341,451.39	27,035.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,585,163.93	102,849,845.94
加：营业外收入	注释48	1,327,952.68	5,593,729.45
减：营业外支出	注释49	927,690.93	304,650.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,985,425.68	108,138,925.17
减：所得税费用	注释50	18,887,800.09	14,733,818.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,097,625.59	93,405,106.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,097,625.59	93,405,106.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		88,848,450.45	78,867,071.33
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-750,824.86	14,538,034.92
六、其他综合收益的税后净额		49,780,506.38	7,780,423.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		49,780,506.38	7,780,423.04
（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		49,780,506.38	7,780,423.04
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他		49,780,506.38	7,780,423.04
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		137,878,131.97	101,185,529.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,628,956.83	86,647,494.37
归属于少数股东的综合收益总额		-750,824.86	14,538,034.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刚冯
印志

主管会计工作负责人：

华袁
印慎

会计机构负责人：

花许
印梅



合并现金流量表

2025年度

编制单位：黄石产投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,409,708,696.33	2,164,254,659.09
收到的税费返还		10,848,571.03	33,331.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释50	80,593,298.10	186,082,077.72
经营活动现金流入小计		2,501,150,565.46	2,350,370,067.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,099,482,696.85	2,908,924,778.67
支付给职工以及为职工支付的现金		127,738,588.91	112,521,456.86
支付的各项税费		121,898,472.05	81,223,417.10
支付其他与经营活动有关的现金	注释50	113,595,620.96	114,672,143.39
经营活动现金流出小计		3,462,715,378.77	3,217,341,796.02
经营活动产生的现金流量净额		-961,564,813.31	-866,971,728.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,145,000.00	4,180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,285,330.82	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释50	856,307,353.09	117,633,135.62
投资活动现金流入小计		910,737,683.91	121,813,135.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		553,687,406.92	945,787,623.97
投资支付的现金		1,800,425,072.42	1,121,499,078.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释50	1,949,575,743.46	1,895,191,719.23
投资活动现金流出小计		4,303,688,222.80	3,962,478,421.29
投资活动产生的现金流量净额		-3,392,950,538.89	-3,840,665,285.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		94,058,200.00	114,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,693,066,756.64	11,925,451,044.49
收到其他与筹资活动有关的现金	注释50	444,617,058.91	92,163,897.10
筹资活动现金流入小计		9,231,742,015.55	12,132,514,941.59
偿还债务支付的现金		3,190,391,648.25	5,002,443,204.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		676,413,401.22	524,847,682.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释50	626,324,324.65	498,879,569.47
筹资活动现金流出小计		4,493,129,374.12	6,026,170,456.03
筹资活动产生的现金流量净额		4,738,612,641.43	6,106,344,485.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,749,843,086.69	351,135,614.99
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,133,940,375.92	1,749,843,086.69

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刚冯
印志

主管会计工作负责人：

华袁
印慎

会计机构负责人

花许
印梅



合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本年数										
	归属于母公司所有者权益										
	优先股	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额			4,190,720,299.57		327,884,429.32			675,959,986.59	7,194,564,715.48	1,243,588,762.28	8,438,153,477.76
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			4,190,720,299.57		327,884,429.32			675,959,986.59	7,194,564,715.48	1,243,588,762.28	8,438,153,477.76
三、本年期初变动额（减少以“-”号填列）			1,540,201,955.86		49,780,506.38			88,848,450.45	1,678,830,912.69	1,158,859,948.96	2,837,690,861.65
（一）综合收益总额					49,780,506.38			88,848,450.45	138,628,956.83	-750,824.86	137,878,131.97
（二）所有者投入和减少资本			1,540,201,955.86						1,540,201,955.86	1,160,501,120.28	2,700,703,076.14
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他			1,540,201,955.86						1,540,201,955.86	1,160,501,120.28	2,700,703,076.14
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额			5,730,922,255.43		377,664,935.70			764,808,437.04	8,873,395,628.17	2,402,448,711.24	11,275,844,339.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分）

法定代表人：刚冯志

会计机构负责人：花许印梅

主管会计工作负责人：袁慎

会计机构负责人：花许印梅



合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数											
	归属于母公司所有者权益						专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	库存股	其他综合收益	其他权益工具	其他						
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	4,114,338,299.57		320,104,006.28			597,092,915.26	7,031,535,221.11	1,144,544,581.57	8,176,079,802.68		
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	4,114,338,299.57		320,104,006.28			597,092,915.26	7,031,535,221.11	1,144,544,581.57	8,176,079,802.68		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		76,382,000.00		7,780,423.04			78,867,071.33	163,029,494.37	99,044,180.71	262,073,675.08		
(一) 综合收益总额				7,780,423.04			78,867,071.33	86,647,494.37	14,538,034.92	101,185,529.29		
(二) 所有者投入和减少资本								76,382,000.00	102,900,000.00	179,282,000.00		
1、所有者投入的普通股								76,382,000.00	102,900,000.00	179,282,000.00		
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
(四) 股东内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	4,190,720,299.57		327,884,429.32			675,959,986.59	7,194,564,715.48	1,243,588,762.28	8,438,153,477.76		

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

刚冯志印

主管会计工作负责人:

华袁印

会计机构负责人:

花许印



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：黄石产投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		664,375,283.11	931,151,980.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	10,993,562.50	5,365,045.51
应收款项融资			
预付款项		600,000,000.00	
其他应收款	注释2	4,214,722,292.02	3,850,119,566.98
其中：应收利息		559,200,586.36	135,080,800.41
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,706,437.37	33,237,149.70
流动资产合计		5,528,797,575.00	4,819,873,742.40
非流动资产：			
债权投资		10,100,000.00	8,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	11,280,768,780.13	7,639,527,136.96
其他权益工具投资		526,382,000.00	76,382,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		678,506,009.00	678,609,300.00
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		56,571.00	15,000.00
其他非流动资产		1,200,000,000.00	
非流动资产合计		13,695,813,360.13	8,402,533,436.96
资产总计		19,224,610,935.13	13,222,407,179.36



(承上页)



资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：黄石产投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		1,211,000,000.00	330,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,539,131.66	12,869,320.34
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		1,396,989.25	2,814,087.16
其他应付款		1,962,307,666.65	230,456,448.34
其中：应付利息		98,479,446.91	69,886,730.24
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,184,243,787.56	576,139,855.84
非流动负债：			
长期借款		1,415,245,000.00	943,750,000.00
应付债券		6,405,462,266.08	4,649,310,387.02
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		120,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		42,740,162.30	42,765,985.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,983,447,428.38	5,635,826,372.07
负债合计		11,167,691,215.94	6,211,966,227.91
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,915,332,280.26	4,883,659,660.18
减：库存股			
其他综合收益		123,625,886.63	123,625,886.63
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		17,961,552.30	3,155,404.64
所有者权益合计		8,056,919,719.19	7,010,440,951.45
负债和所有者权益总计		19,224,610,935.13	13,222,407,179.36

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刚冯
印志

主管会计工作负责人：

华袁
印慎

会计机构负责人：

花许
印梅



利润表

2025年度

编制单位：黄石产投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	注释4	5,279,564.70	3,902,206.22
减：营业成本	注释4		
税金及附加		300,969.68	3,079,278.97
销售费用			
管理费用		2,107,814.88	2,278,105.48
研发费用			
财务费用		-1,733,354.96	-1,493,089.60
其中：利息费用		1,315,657.62	789,700.24
利息收入		3,095,978.00	2,474,486.05
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		11,800,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-103,291.00	464,034.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-166,284.01	-30,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,134,560.09	471,945.84
加：营业外收入		1,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,135,560.09	471,945.84
减：所得税费用		1,329,412.43	108,508.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,806,147.66	363,437.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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、权益法下不能重分类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			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		14,806,147.66	363,437.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

冯志刚印

主管会计工作负责人：

华袁印慎

会计机构负责人：

花许印梅





现金流量表

2025年度

编制单位：黄石产投控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,513,463.10	32,021,899.55
经营活动现金流入小计		42,513,463.10	32,021,899.55
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		11,578,421.72	6,446,322.50
支付其他与经营活动有关的现金		37,986,016.52	29,922,889.86
经营活动现金流出小计		49,564,438.24	36,369,212.36
经营活动产生的现金流量净额		-7,050,975.14	-4,347,312.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		845,572,926.52	141,060,000.00
投资活动现金流入小计		848,572,926.52	141,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,320,206.85	12,228,832.97
投资支付的现金		3,061,669,023.09	1,238,750,075.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,800,000,000.00	3,647,398,726.51
投资活动现金流出小计		4,864,989,229.94	4,898,377,635.06
投资活动产生的现金流量净额		-4,016,416,303.42	-4,757,317,635.06
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		4,949,370,000.00	6,730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		51,000,000.00	10,390,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,370,000.00	6,740,390,000.00
偿还债务支付的现金		744,775,000.00	912,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,733,550.32	26,670,013.78
支付其他与筹资活动有关的现金		116,070,868.22	159,911,583.00
筹资活动现金流出小计		1,192,579,418.54	1,099,081,596.78
筹资活动产生的现金流量净额		3,807,790,581.46	5,641,308,403.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-215,676,697.10	879,643,455.35
加：期初现金及现金等价物余额		880,051,980.21	408,524.86
六、期末现金及现金等价物余额		664,375,283.11	880,051,980.21

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

冯志刚
印

主管会计工作负责人：

袁慎
印

会计机构负责人：

许花
印



所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数						所有者权益合计		
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债							
一、上年年末余额			4,883,659,660.18		123,625,886.63		3,155,404.64	7,010,440,951.45	
加：会计政策变更	2,000,000,000.00								
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		4,883,659,660.18		123,625,886.63		3,155,404.64	7,010,440,951.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,031,672,620.08				14,806,147.66	1,046,478,767.74	
（一）综合收益总额							14,806,147.66	14,806,147.66	
（二）所有者投入和减少资本			1,031,672,620.08					1,031,672,620.08	
1、所有者投入的普通股			1,031,672,620.08					1,031,672,620.08	
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		5,915,332,280.26		123,625,886.63		17,961,552.30	8,056,919,719.19	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

刚冯刚印志

主管会计工作负责人：

袁慎印

会计机构负责人：

花许印梅



所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数						所有者权益合计		
	实收资本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		4,831,396,157.03		123,625,886.63			2,791,967.42	6,957,814,011.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,000,000,000.00		4,831,396,157.03		123,625,886.63			2,791,967.42	6,957,814,011.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			52,263,503.15					363,437.22	52,626,940.37
(一) 综合收益总额								363,437.22	363,437.22
(二) 所有者投入和减少资本			52,263,503.15						52,263,503.15
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		4,883,659,660.18		123,625,886.63			3,155,404.64	7,010,440,951.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

刚冯印志

主管会计工作负责人：

袁慎华印

会计机构负责人：

花许印梅



黄石产投控股集团有限公司
2025 年度
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

黄石产投控股集团有限公司(曾用名:黄石市离岸科创园投资管理有限公司)成立于 2021 年 01 月 18 日,初始注册资本人民币 50,000.00 万元,是经黄石市人民政府国有资产监督管理委员会批准设立的有限责任公司,取得黄石市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91420200MA49NFE83U 的《企业法人营业执照》。2023 年 11 月 28 日公司名称由黄石市离岸科创园投资管理有限公司变更为黄石产投控股集团有限公司,股东黄石市交通投资集团有限公司变更为黄石市东楚投资集团有限公司,变更后注册资本人民币 200,000.00 万元。

公司法定代表人:冯志刚

公司住所:湖北省黄石市下陆区杭州路 91 号

经济性质:有限责任公司(国有独资)

注册资本:人民币贰拾亿元整

实收资本:人民币贰拾亿元整

公司经营范围:企业总部管理,园区管理服务,非居住房地产租赁,企业管理,企业管理咨询,创业空间服务,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,物业管理,科技中介服务,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务),广告设计、代理,广告制作,广告发布,市场调查(不含涉外调查),会议及展览服务,信息技术咨询服务,建筑材料销售,以自有资金从事投资活动,供应链管理服务等。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:非煤矿山矿产资源开采,道路货物运输(不含危险货物),矿产资源勘查。(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)。

本公司本期纳入合并财务报表范围的主体共 50 户,详见本附注八、在其他主体中的权益。。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《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) 的规定, 编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 为企业合



并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。



（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生



取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值 计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消 除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融 负 债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础 向关 键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。 按照上述条件，本公司不存在指 定的这类金融负债

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、 债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大 融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合 同

交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长 期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确 认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。



终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

④该金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如果保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的



原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新的金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值

9、金融资产减值

本公司期末对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行减值测试，确认信用减值损失、计提减值准备。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。



预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额作为减值损失或利得计入当期损益；简化方法是指，如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额作为减值损失或利得计入当期损益。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择简化处理方法，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。通常账龄超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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



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

对于银行承兑汇票,信用风险较小,组合的预期信用损失率为 0%;对于商业承兑汇票,参照“应收账款”计算预期信用损失

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
余额百分比	应收本地国有企业及事业单位、政府机构以及关联方应收款等项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
无风险组合	合并范围内公司及股东等	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信



用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
余额百分比	应收本地国有企业及事业单位、政府机构以及关联方应收款等项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
无风险组合	合并范围内公司及股东等	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	20.00	20.00
4—5年	30.00	30.00
5年以上	50.00	50.00

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、拟开发土地、开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属



于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者



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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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



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

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

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

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

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于



经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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



（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；



2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

15、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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



17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年以内	法定年限及剩余年限
经营权	储量法	受益期间
软件	3.00	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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



无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

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

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



的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对设定受益计划的会计处理为：根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

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



22、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。



对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本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：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。



收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。



于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋租赁费。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费



用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更

（2）会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率



税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准，税率从价计征1.2%、从租计征12%。
企业所得税	应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2025年1月1日】，期末指【2025年12月31日】，本期指2025年度，上期指2024年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		24,134.96
银行存款	2,133,940,375.92	1,749,818,951.73
其他货币资金	395,205,505.02	318,345,887.48
合计	2,529,145,880.94	2,068,188,974.17

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	136,018,505.02	10,428,828.57
用于担保的定期存款或通知存款	259,187,000.00	304,350,000.00
其他		3,567,058.91
合计	395,205,505.02	318,345,887.48

截止2025年12月31日，除上述事项外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,575,199.87	11,593,269.71
商业承兑汇票	12,082,110.12	100,000.00
合计	17,657,309.99	11,693,269.71

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,690,495,113.38	100.00	56,131,004.56	3.32	1,634,364,108.82
其中：组合 1 按账龄组合	1,073,053,052.43	63.48	53,091,974.84	4.95	1,019,961,077.59
组合 2 按余额百分比组合	607,805,943.04	35.95	3,039,029.72	0.50	604,766,913.32
组合 3 无风险组合	9,636,117.91	0.57	-	-	9,636,117.91
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,950.00		31,950.00	100.00	
合计	1,690,527,063.38	100.00	56,162,954.56	3.32	1,634,364,108.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,131,644,635.95	100.00	39,369,924.93	3.48	1,092,274,711.02
其中：组合 1 按账龄组合	665,275,002.78	58.79	37,092,140.88	5.58	628,182,861.90
组合 2 按余额百分比组合	455,556,809.91	40.26	2,277,784.05	0.50	453,279,025.86
组合 3 无风险组合	10,812,823.26	0.95			10,812,823.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,950.00		31,950.00	100.00	
合计	1,131,676,585.95	100.00	39,401,874.93	3.50	1,092,274,711.02

①按单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款



应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黄石市大桥局	31,950.00	31,950.00	100.00	
合计	31,950.00	31,950.00	100.00	

②组合中，按余额百分比组合计提坏账准备的应收

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
余额百分比组合	607,805,943.04	3,039,029.72	0.50
合计	607,805,943.04	3,039,029.72	0.50

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	733,028,570.39	545,713,368.65
1 至 2 年	251,552,295.46	61,002,793.46
2 至 3 年	48,464,545.08	20,730,948.79
3 至 4 年	17,720,831.67	5,450,544.36
4 至 5 年	5,052,614.00	8,406,386.94
5 年以上	17,234,195.83	23,970,960.58
合计	1,073,053,052.43	665,275,002.78

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		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						
按组合计提坏账准备的应收账款	39,369,924.93	16,761,079.63				56,131,004.56
其中：组合 1 按账龄组合	37,092,140.88	15,999,833.96				53,091,974.84
组合 2 按余额百分比组合	2,277,784.05	761,245.67				3,039,029.72
组合 3 无风险组合						



类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,950.00					31,950.00
合计	39,401,874.93	16,761,079.63				56,162,954.56

(3) 截止 2025 年 12 月 31 日应收账款余额较大单位列示如下

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
黄石市路桥建设发展集团有限公司	137,618,581.91	8.14	688,092.91
中国一冶集团有限公司	125,091,921.05	7.40	3,752,757.63
鼎信拓(天津)工业技术有限公司	109,657,597.04	6.49	5,042,652.53
东莞市前途塑料有限公司	97,839,985.08	5.79	2,935,199.55
北京诚立达科技有限公司	82,431,598.91	4.88	4,001,615.81
合计	552,639,683.99	32.70	16,420,318.43

4、预付款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,123,033,138.36	509,329,940.12
1 至 2 年	182,898,062.87	2,637,693.18
2 至 3 年	238,534.83	36,365,580.51
3 年以上	4,814,892.61	3,340,150.00
合计	1,310,984,628.67	551,673,363.81

截止 2025 年 12 月 31 日预付款项余额较大单位列示如下

单位名称	预付账款	占预付账款合计数的比例(%)
黄石市东楚投资集团有限公司	600,000,000.00	45.77
中国葛洲坝集团股份有限公司 武阳高速公路施工总承包部	252,892,295.00	19.29
山西潞安矿业(集团)日照国贸有限公司	149,784,926.00	11.43



景德镇黑猫集团国际商贸有限公司	52,270,918.42	3.99
四川发展金桥国际贸易有限公司	49,690,500.00	3.79
合计	1,104,638,639.42	84.26

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,841,059,576.42	1,307,038,370.50
合计	1,841,059,576.42	1,307,038,370.50

(1) 其他应收款

①其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	1,854,575,327.41	100	13,515,750.99	0.68	1,841,059,576.42
其中：组合 1 按账龄组合	53,583,925.36	2.89	10,248,235.64	19.13	43,335,689.72
组合 2 按余额百分比组合	653,503,065.07	35.24	3,267,515.35	0.50	650,235,549.72
组合 3 无风险组合	1,147,488,336.98	61.87	0	-	1,147,488,336.98
3. 单项金额虽不重大但单	182,259.42	0.01	182,259.42	100	



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,854,757,586.83	100	13,698,010.41	0.69	1,841,059,576.42

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,315,885,675.14	100.00	8,847,304.64	0.68	1,307,038,370.50
其中: 组合 1 按账龄组合	33,528,813.60	2.55	8,299,775.47	24.75	25,229,038.13
组合 2 按余额百分比组合	109,505,834.69	8.32	547,529.17	0.50	108,958,305.52
组合 3 无风险组合	1,172,851,026.85	89.13			1,172,851,026.85
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	182,259.42	0.01	182,259.42	100.00	
合计	1,316,067,934.56	100.00	9,029,564.06	0.69	1,307,038,370.50

A、按单项计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	182,259.42	182,259.42	100.00
合计	182,259.42	182,259.42	100.00

B、按组合中账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,227,949.05	6,290,327.98
1—2 年	4,484,953.73	1,992,894.02



账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	724,556.56	5,613,612.65
3—4 年	3,894,842.58	6,435,432.03
4—5 年	6,050,432.03	2,176,501.13
5 年以上	13,201,191.41	11,020,045.79
小计	53,583,925.36	33,528,813.60
减：坏账准备	10,248,235.64	8,299,775.47
合计	43,335,689.72	25,229,038.13

C、按组合中余额百分比计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合	653,503,065.07	3,267,515.35	0.50
合计	653,503,065.07	3,267,515.35	0.50

②其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	9,029,564.06			9,029,564.06
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,668,446.35			4,668,446.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,698,010.41			13,698,010.41

截至 2025 年 12 月 31 日止其他应收款余额前五名单位列示如下：



单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
黄石市东楚投资集团有限公司	584,161,139.28	31.50	
黄石市交通投资集团有限公司	563,327,197.70	30.37	
黄石市东楚筠鼎矿业有限公司	256,939,674.99	13.85	1,284,698.37
黄石产城融合投资集团有限公司	156,162,724.27	8.42	780,813.62
黄石长乐投资发展有限公司	43,297,614.26	2.33	216,488.07
合计	1,603,888,350.50	86.47	2,282,000.06

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,041,072.51		3,041,072.51
库存商品	167,587,640.96		167,587,640.96
周转材料	1,517,199.71		1,517,199.71
开发成本	1,415,144,211.75		1,415,144,211.75
拟开发土地	2,110,310,458.04		2,110,310,458.04
工程建设	194,466,183.73	3,518,421.74	190,947,761.99
消耗性生物资产	50,202,287.15		50,202,287.15
合计	3,942,269,053.85	3,518,421.74	3,938,750,632.11

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,383,973.40		4,383,973.40
库存商品	108,537,306.64		108,537,306.64
周转材料	831,109.22		831,109.22
开发成本	1,490,981,748.63		1,490,981,748.63
拟开发土地	1,265,661,133.04		1,265,661,133.04
工程建设	137,518,081.86	3,518,421.74	133,999,660.12



消耗性生物资产	44,312,165.34		44,312,165.34
合计	3,052,225,518.13	3,518,421.74	3,048,707,096.39

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	831,436,180.82	798,310,234.17
合计	831,436,180.82	798,310,234.17

8、债权投资

项目	期末余额	期初余额
国库债券	56,125.18	56,125.18
CMBS 次级资产支持证券	8,000,000.00	8,000,000.00
ABs 次级资产支持票据	2,100,000.00	
合计	10,156,125.18	8,056,125.18

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
湖北鄂东体育发展集团有限公司		1,051,747,693.07			
黄石市森农水利投资有限公司		250,711,531.28			
黄石市众邦医药有限公司		59,351,078.91			
黄石科创和人才集团有限公司		107,852,995.96			
小计		1,469,663,299.22			
合计		1,469,663,299.22			

续：



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一. 联营企业					
湖北鄂东体育发展集团有限公司				1,051,747,693.07	
黄石市森农水利投资有限公司				250,711,531.28	
黄石市众邦医药有限公司				59,351,078.91	
黄石科创和人才集团有限公司				107,852,995.96	
小计				1,469,663,299.22	
合计				1,469,663,299.22	

说明：截止 2025 年 12 月 31 日，被投资单位已签订股权转让协议，工商尚未变更。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
湖北省港口集团有限公司	501,400,075.58	501,400,075.58
湖北省联合铁路投资有限公司	450,000,000.00	
汉口银行股份有限公司	412,000,000.00	412,000,000.00
黄石华新绿色建材产业有限公司	56,250,000.00	56,250,000.00
黄石恒达置业有限公司	58,240,232.00	58,240,232.00
黄石市东楚筠鼎矿业有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
湖北大成工程股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
黄石科创和人才集团有限公司		50,000,000.00
黄石市东楚人文公墓有限责任公司	500,000.00	500,000.00
黄石农村商业银行股份有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	30,782,000.00	30,782,000.00
中化学大江环保科技股份有限公司	45,600,000.00	45,600,000.00
武汉农村商业银行股份有限公司	9,806,051.83	
合计	1,656,578,359.41	1,246,772,307.58

说明：截止 2025 年 12 月 31 日，湖北省港口集团有限公司 501,400,075.58 元股权、汉口银行股份有限公司 202,000,000.00 元股权、黄石科创和人才集团有限公司 50,000,000.00 元股权、黄石华新绿色建材产业有限公司 56,250,000.00 元股权未办理工商变更。



11、投资性房地产**①投资性房地产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	1,814,971,300.00	1,814,971,300.00
二、本期变动	349,878,062.00	349,878,062.00
1.外购增加	27,080,205.97	27,080,205.97
2.存货\固定资产\在建工程转入\无形资产转入	262,454,126.50	262,454,126.50
3.非同一控制下企业合并	56,390,116.48	56,390,116.48
4.股东投入增加		
5.外币报表折算差额		
6. 其他原因增加		
7.公允价值变动	3,953,613.05	3,953,613.05
三、期末余额	2,164,849,362.00	2,164,849,362.00

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	807,256,998.63	811,219,971.67
固定资产清理		
合计	807,256,998.63	811,219,971.67



(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,571,585,156.69	31,194,661.35	27,980,054.88	18,482,028.39	10,075,574.93	12,452,533.56	1,671,770,009.80
2. 本期增加金额	25,979,884.04	29,296,184.66	2,549,868.49	771,328.53	903,745.00	1,497,484.28	60,998,495.00
购置	1,158,393.97	407,773.10	2,549,868.49	771,328.53	903,745.00	1,497,484.28	7,288,593.37
在建工程转入		20,518,724.53					20,518,724.53
股东投入	24,821,490.07	8,369,687.03					33,191,177.10
3. 本期减少金额	27,342,933.90	8,678,424.02	7,750,477.59	86,214.06	121,972.36	11,050.00	43,991,071.93
处置或报废	14,646,501.24	8,678,424.02	7,592,061.75	86,214.06	121,972.36	11,050.00	31,136,223.43
转入投资性房地产	12,696,432.66						12,696,432.66
其他减少	-	-	158,415.84	-	-	-	158,415.84
4. 期末余额	1,570,222,106.83	51,812,421.99	22,779,445.78	19,167,142.86	10,857,347.57	13,938,967.84	1,688,777,432.87
二、累计折旧							
1. 期初余额	800,781,021.52	15,193,774.79	16,170,130.71	14,457,773.01	9,679,709.86	4,267,628.24	860,550,038.13
2. 本期增加金额	30,746,319.19	10,089,264.57	2,708,521.74	1,201,376.93	858,083.33	1,068,575.50	46,672,141.26
本期计提	21,724,107.70	2,607,610.67	2,708,521.74	1,201,376.93	858,083.33	1,068,575.50	30,168,275.87
股东投入	9,022,211.49	7,481,653.90					16,503,865.39



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
其他增加							-
3. 本期减少金额	10,985,685.94	7,976,189.95	6,541,081.57	72,699.22	115,343.62	10,744.85	25,701,745.15
处置或报废	9,514,240.07	7,976,189.95	6,541,081.57	72,699.22	115,343.62	10,744.85	24,230,299.28
转入投资性房地产	1,471,445.87						1,471,445.87
4. 期末余额	820,541,654.77	17,306,849.41	12,337,570.88	15,586,450.72	10,422,449.57	5,325,458.89	881,520,434.24
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
期末账面价值	749,680,452.06	34,505,572.58	10,441,874.90	3,580,692.14	434,898.00	8,613,508.95	807,256,998.63
期初账面价值	770,804,135.17	16,000,886.56	11,809,924.17	4,024,255.38	395,865.07	8,184,905.32	811,219,971.67



13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,528,627.92	5,528,627.92
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,528,627.92	5,528,627.92
二. 累计折旧		
1. 期初余额	5,221,481.92	5,221,481.92
2. 本期增加金额	307,146.00	307,146.00
本期计提	307,146.00	307,146.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,528,627.92	5,528,627.92
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末余额		
2. 期初余额	307,146.00	307,146.00

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,221,953,975.39	1,059,538,944.45
合计	1,221,953,975.39	1,059,538,944.45

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄石长江公路大桥项目	43,706,036.08		43,706,036.08	27,488,235.30		27,488,235.30
仙牛山矿山开采项目	224,152,401.27		224,152,401.27	47,510,054.43		47,510,054.43



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合能源站工程	169,422,012.66		169,422,012.66	123,749,914.31		123,749,914.31
大冶湖综合治理	676,350,959.63		676,350,959.63	631,791,921.62		631,791,921.62
大冶湖现代设施 农业黄石特色农 产品加工项目	47,174,867.15		47,174,867.15			
殡仪馆扩建工程	31,300,739.40		31,300,739.40			
西塞山区澄月路 39 号房屋	7,966,100.00		7,966,100.00			
其他项目	21,880,859.20		21,880,859.20	228,998,818.79		228,998,818.79
合计	1,221,953,975.39		1,221,953,975.39	1,059,538,944.45		1,059,538,944.45

(2) 重要在建工程变动

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 无形资产	本期其他减少	期末余额
武汉至阳新高速公路 黄石段		475,123,829.39	475,123,829.39		
大冶湖综合治理	631,791,921.62	44,559,038.01			676,350,959.63
黄石长江公路大桥项 目	27,488,235.30	16,217,800.78			43,706,036.08
西塞山区澄月路 39 号房屋	6,966,100.00	1,000,000.00			7,966,100.00
仙牛山矿山开采项目	47,510,054.43	176,642,346.84			224,152,401.27
综合能源站工程	123,749,914.31	45,672,098.35			169,422,012.66
殡仪馆扩建工程	18,805,753.34	12,494,986.06			31,300,739.40
大冶湖现代设施农业 黄石特色农产品加工 项目		47,174,867.15			47,174,867.15
合计	856,311,979.00	818,884,966.58	475,123,829.39		1,200,073,116.19

15、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	147,702,298.08	91,344.95	14,195,791,376.17	14,343,585,019.20
2. 本期增加金额	28,108,534.11		2,640,589,129.39	2,668,697,663.50



项目	土地使用权	软件	经营权	合计
购置	13,035,680.00			13,035,680.00
在建工程结转			475,123,829.39	475,123,829.39
其他原因增加	15,072,854.11		2,165,465,300.00	2,180,538,154.11
3.本期减少金额	48,484,727.91			48,484,727.91
处置	14,182,543.61			14,182,543.61
其他原因减少	34,302,184.30			34,302,184.30
4. 期末余额	127,326,104.28	91,344.95	16,836,380,505.56	16,963,797,954.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,290,337.68	84,225.25	211,469,179.73	228,843,742.66
2.本期增加金额	7,318,201.16	7,119.70	239,719,249.11	247,044,569.97
本期计提	2,735,889.89	7,119.70	239,719,249.11	242,462,258.70
其他原因增加	4,582,311.27			4,582,311.27
3.本期减少金额	12,576,897.06			12,576,897.06
处置	4,397,844.02			4,397,844.02
其他原因减少	8,179,053.04			8,179,053.04
4. 期末余额	12,031,641.78	91,344.95	451,188,428.84	463,311,415.57
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值	115,294,462.50		16,385,192,076.72	16,500,486,539.22
期初账面价值	130,411,960.40	7,119.70	13,984,322,196.44	14,114,741,276.54

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末余额	期初余额
湖北广发物流发展有限公司	10,892,502.69	10,892,502.69
合计	10,892,502.69	10,892,502.69



17、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	23,267,887.48	11,367,245.41	9,965,859.22		24,669,273.67
融资服务费		3,000,000.00	750,000.00		2,250,000.00
土地流转费		878,475.95	117,123.54		761,352.41
合计	23,267,887.48	15,245,721.36	10,832,982.76		27,680,626.08

18、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,269,929.91	19,817,482.47	52,257,006.73	13,064,251.68
合计	79,269,929.91	19,817,482.47	52,171,931.72	13,064,251.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	781,680,248.68	195,420,062.17	718,223,843.32	179,555,960.83
使用权资产			307,146.00	76,786.50
合计	781,680,248.68	195,420,062.17	718,530,989.32	179,632,747.33

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
项目出资款	1,200,000,000.00	
待处理财产	509,573.55	792,589.48
合计	1,200,509,573.55	792,589.48

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	320,500,000.00	52,000,000.00
质押借款	300,000,000.00	230,000,000.00
抵押借款	11,000,000.00	
保证借款	1,872,964,040.00	1,149,000,000.00
抵押+保证	74,000,000.00	104,000,000.00



项目	期末余额	期初余额
质押+保证	1,090,000,000.00	254,000,000.00
合计	3,668,464,040.00	1,789,000,000.00

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日短期借款情况说明

借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额
黄石产投控股集团有限公司	中国银行股份有限公司黄石黄石港支行	信用	2025/9/3-2026/9/3	200,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	华夏银行股份有限公司武汉分行	信用	2025/11/20-2026/11/20	100,000,000.00
黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	交通银行股份有限公司黄石分行	信用	2025/12/12-2026/9/30	10,000,000.00
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	中国工商银行股份有限公司黄石分行	信用	2025/03/26-2026/03/25	5,000,000.00
黄石市油脂有限公司	中国农业发展银行黄石市分行营业部	信用	2025/10/10-2026/10/8	5,500,000.00
黄石产投控股集团有限公司	中国平安银行股份有限公司	质押	2025/9/9-2026/9/8	50,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	中国平安银行股份有限公司	质押	2025/9/16-2026/9/15	50,000,000.00
黄石临港供应链管理有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	质押	2025/01/24-2026/01/24	180,000,000.00
黄石临港供应链管理有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	质押	2025/02/07-2026/02/07	20,000,000.00
黄石长风鑫瑞园区管理有限公司	汉口银行股份有限公司黄石开发区支行	抵押	2025/9/30-2026/9/30	5,000,000.00
黄石市裕升农业科技有限公司	中国农业发展银行黄石市分行营业部	保证	2025/11/5-2026/11/3	39,925,860.00
黄石市裕升农业科技有限公司	中国农业发展银行黄石市分行营业部	保证	2025/12/9-2026/11/3	14,891,612.00
黄石市裕升农业科技有限公司	中国农业发展银行黄石市分行营业部	保证	2025/12/15-2026/11/3	8,955,150.00



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额
黄石市裕升农业科技有限公司	中国农业发展银行黄石市分行营业部	保证	2025/11/5-2026/11/3	6,227,378.00
黄石交投驾驶员职业培训学校有限公司	中国工商银行股份有限公司黄石分行	抵押	2025/7/18-2026/7/17	6,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司黄石市分行	保证	2025/9/10-2026/9/8	33,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司黄石市分行	保证	2025/9/29-2026/9/27	18,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司武汉常青支行	保证	2025/08/29-2026/08/29	180,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	招商银行股份有限公司武汉分行	保证	2025/11/05-2026/11/05	30,000,000.00
黄石市大桥汽车服务有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司颐阳支行	保证	2025/3/24-2026/3/24	15,000,000.00
黄石市交投汽车销售服务有限公司	中国工商银行股份有限公司黄石杭州路支行	保证	2025/2/20-2026/2/16	3,000,000.00
黄石市鑫辰汽车销售服务有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/9/26-2026/9/26	5,000,000.00
湖北春秋投资管理有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/9/26-2026/9/26	10,000,000.00
湖北春秋投资管理有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司颐阳支行	保证	2025/10/31-2026/10/31	10,000,000.00
黄石春秋文化传媒有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司颐阳支行	保证	2025/3/28-2026/3/28	9,800,000.00
黄石春秋文化传媒有限公司	中国光大银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/8/19-2026/8/18	3,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额
黄石长江公路大桥经营有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司颐阳支行	保证	2025/3/24-2026/3/24	15,000,000.00
黄石大桥物业管理有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/9/19-2026/9/19	5,000,000.00
黄石大桥物业管理有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司颐阳支行	保证	2025/11/04-2026/11/04	5,000,000.00
黄石交投建材有限公司	广发银行股份有限公司黄石支行	保证	2025/3/26-2026/3/25	50,000,000.00
黄石交投建材有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司团城山支行	保证	2025/2/26-2026/2/26	10,000,000.00
黄石交投建材有限公司	中国民生银行股份有限公司黄石支行	保证	2025/8/15-2026/8/15	50,000,000.00
黄石交投建材有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/7/29-2026/7-29	10,000,000.00
黄石交投建材有限公司	中国农业银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/11/13-2026/11/06	100,000,000.00
黄石交投建材有限公司	中国农业银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/11/13-2026/11/09	100,000,000.00
黄石交投建材有限公司	中国农业银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/11/19-2026/11/16	100,000,000.00
黄石交投建材有限公司	华夏银行股份有限公司武汉分行	保证	2025/11/25-2026/11/25	150,000,000.00
黄石交投建材有限公司	中国光大银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/10/14-2026/10/13	50,000,000.00
黄石东楚交投建材集团有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	保证	2025/1/23-2026/1/18	10,000,000.00
黄石东楚交投建材集团有限公司	中信银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/12/25-2026/04/01	100,000,000.00
黄石东楚交投建材集团有限公司	中信银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/12/25-2026/06/24	100,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额
黄石东楚交投建材集团有限公司	中国工商银行股份有限公司黄石杭州路支行	保证	2025/11/21-2026/11/20	35,000,000.00
黄石东楚交投建材集团有限公司	兴业银行股份有限公司武汉分行	保证	2025/12/29-2026/12/28	9,000,000.00
黄石东楚交投建材集团有限公司	兴业银行股份有限公司武汉分行	保证	2025/12/29-2026/12/28	1,000,000.00
湖北广发物流发展有限公司	中国银行股份有限公司黄石东方支行	保证	2025/2/21-2026/2/21	10,000,000.00
湖北广发物流发展有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/9/26-2026/9/26	10,000,000.00
湖北广发物流发展有限公司	交通银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/12/12-2026/12/1	4,467,200.00
湖北广发物流发展有限公司	交通银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/12/8-2026/12/1	2,190,100.00
湖北广发物流发展有限公司	交通银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/12/9-2026/12/1	1,342,700.00
黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司团城山支行	保证	2025/6/18-2026/6/18	10,000,000.00
黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	中国农业发展银行黄石市分行	保证	2025/4/1-2026/3/11	30,000,000.00
黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/6/27-2026/6/27	10,000,000.00
黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	广发银行股份有限公司黄石支行	保证	2025/9/11-2026/9/10	18,000,000.00
黄石市园林花木有限责任公司	中国民生银行股份有限公司黄石支行	保证	2025/01/15-2026/01/15	10,164,040.00



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额
黄石市园林花木 有限责任公司	中信银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/01/26-2026/01/25	5,000,000.00
黄石市园林花木 有限责任公司	中信银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/03/14-2026/03/13	3,000,000.00
黄石市园林花木 有限责任公司	中国银行股份有限公司 黄石分行	保证	2025/9/18-2026/9/18	30,000,000.00
黄石市园林花木 有限责任公司	中国农业发展银行黄 石市分行	保证	2025/8/22-2026/8/17	8,000,000.00
黄石市园林花木 有限责任公司	中国邮政储蓄银行股 份有限公司黄石市分 行	保证	2025/8/21-2026/8/20	1,000,000.00
黄石市园林花木 有限责任公司	中国邮政储蓄银行股 份有限公司黄石市分 行	保证	2025/9/18-2026/9/17	9,000,000.00
黄石市园林花木 有限责任公司	中信银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/11/28-2026/11/27	32,000,000.00
黄石市园林花木 有限责任公司	黄石农村商业银行股 份有限公司颐阳支行	保证	2025/11/25-2026/11/25	40,000,000.00
黄石市园林花木 有限责任公司	中信银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/12/1-2026/11/30	10,000,000.00
黄石临港供应链 管理有限公司	黄石农村商业银行股 份有限公司	保证	2025/01/17-2026/01/17	10,000,000.00
黄石临港供应链 管理有限公司	中国工商银行股份有 限公司黄石杭州路支 行	保证	2025/03/20-2026/03/19	29,500,000.00
黄石临港供应链 管理有限公司	交通银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/03/24-2026/03/16	9,500,000.00
黄石临港供应链 管理有限公司	中信银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/03/28-2026/03/27	10,000,000.00
黄石临港供应链 管理有限公司	汉口银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/4/24-2026/4/24	10,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额
黄石临港供应链管理有限公司	兴业银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/6/30-2026/6/29	10,000,000.00
黄石临港供应链管理有限公司	湖北银行股份有限公司	保证	2025/12/12-2026/12/11	10,000,000.00
黄石楚航置业有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	保证	2025/9/1-2026/8/21	10,000,000.00
黄石市众兴工程管理有限公司	中国光大银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/6/27-2026/6/26	6,000,000.00
黄石市众兴工程管理有限公司	中国农业银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/12/4-2026/12/3	6,000,000.00
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司	保证	2025/02/07-2026/02/07	9,000,000.00
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	中国光大银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/5/26-2026/5/25	10,000,000.00
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	华夏银行股份有限公司武汉光谷金融港科技支行	保证	2025/9/26-2026/9/26	10,000,000.00
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/7/24-2026/7/24	5,000,000.00
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	招商银行股份有限公司武汉分行	保证	2025/10/27-2026/10/27	10,000,000.00
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	中信银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/11/21-2026/11/20	5,000,000.00
黄石市东楚能源有限责任公司	兴业银行股份有限公司	保证	2025/6/27-2026/6/26	10,000,000.00
黄石市东楚能源有限责任公司	中国工商银行股份有限公司黄石杭州路支行	保证	2025/6/24-2026/6/23	30,000,000.00
黄石市东楚能源有限责任公司	中信银行黄石分行	保证	2025/7/17-2026/2/8	10,000,000.00
黄石市东楚能源有限责任公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/9/4-2026/9/4	10,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额
黄石市东楚能源 有限责任公司	中国光大银行股份有 限公司黄石分行	保证	2025/9/25-2026/9/24	10,000,000.00
黄石市东楚能源 有限责任公司	华夏银行银行股份有 限公司武汉光谷金融 港科技支行	保证	2025/9/29-2026/9/29	10,000,000.00
黄石东楚建工集 团有限公司	湖北银行股份有限公 司黄石黄石港支行	保证	2025/6/24-2026/6/23	5,000,000.00
黄石市东楚人文 服务管理有限公 司	交通银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/12/23-2026/12/23	5,000,000.00
黄石市东楚农产 品供应链有限公 司	中国工商银行股份有 限公司黄石分行	保证	2025/6/26-2026/6/25	10,000,000.00
黄石市东楚农产 品供应链有限公 司	兴业银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/9/29-2026/9/28	10,000,000.00
黄石市东楚农产 品供应链有限公 司	华夏银行股份有限公 司武汉分行	保证	2025/12/26-2026/12/26	10,000,000.00
黄石市东楚农产 品供应链有限公 司	交通银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/12/30-2026/12/20	7,000,000.00
黄石市裕升农业 科技有限公司	汉口银行股份有限公 司黄石分行	保证	2025/9/29-2026/1/29	5,000,000.00
黄石市农业发展 集团有限公司	中国光大银行股份有 限公司黄石分行	保证	2025/8/22-2026/8/21	32,000,000.00
黄石市农业发展 集团有限公司	中国光大银行股份有 限公司黄石分行	保证	2025/9/28-2026/9/27	18,000,000.00
黄石市大桥汽车 服务有限公司	广发银行股份有限公 司黄石支行	抵押+保证	2025/10/15-2026/10/14	15,000,000.00
黄石市大桥汽车 服务有限公司	广发银行股份有限公 司黄石支行	抵押+保证	2025/11/14-2026/11/13	15,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额
黄石市大桥汽车服务有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司黄石市分行	抵押+保证	2025/2/26-2026/2/26	10,000,000.00
湖北广发物流发展有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司	抵押+保证	2025/01/14-2026/01/14	10,000,000.00
湖北广发物流发展有限公司	兴业银行股份有限公司黄石分行	抵押+保证	2025/9/30-2026/9/29	9,500,000.00
黄石市众兴工程管理有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司	抵押+保证	2025/01/10-2026/01/10	5,000,000.00
黄石市东楚能源有限责任公司	黄石农村商业银行股份有限公司	抵押+保证	2025/9/26-2026/9/26	9,500,000.00
黄石产投控股集团有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押+保证	2025/1/10-2026/1/10	150,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押+保证	2025/1/20-2026/1/20	100,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押+保证	2025/8/22-2026/8/21	150,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押+保证	2025/8/20-2026/8/20	150,000,000.00
黄石交投建材有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押+保证	2025/8/8-2026/8/7	50,000,000.00
黄石交投建材有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押+保证	2025/9/28-2026/9/28	100,000,000.00
黄石交投建材有限公司	湖北银行股份有限公司	质押+保证	2025/10/11-2026/10/11	250,000,000.00
黄石东楚交投建材集团有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司	质押+保证	2025/12/5-2026/12/5	120,000,000.00
黄石楚轩置业有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押+保证	2025/9/1-2026/8/21	10,000,000.00
黄石交投建设项目管理有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押+保证	2025/9/1-2026/8/21	10,000,000.00
合计				3,668,464,040.00



21、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	269,178,400.00	70,711,300.00
商业承兑汇票	6,202,275.20	19,761,748.52
合计	275,380,675.20	90,473,048.52

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	717,497,610.75	583,559,214.97
合计	717,497,610.75	583,559,214.97

(2) 应付账款期末余额前五名单位列示如下

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
中国一冶集团有限公司	100,190,170.26	13.96	工程款
湖北铁路集团供应链有限公司	40,170,770.53	5.60	货款
浙矿重工股份有限公司	34,379,989.70	4.79	货款
四川路桥建设集团物资有限责任公司	33,955,752.21	4.73	货款
湖北鑫照贸易有限公司	27,751,322.73	3.87	货款
合计	236,448,005.43	32.95	

23、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	177,453,302.98	20,301,549.81
合计	177,453,302.98	20,301,549.81

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,187,501.62	111,269,325.27	109,369,460.42	5,087,366.47
二、离职后福利-设定提存计划		18,369,128.49	18,369,128.49	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	3,187,501.62	129,638,453.76	127,738,588.91	5,087,366.47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,040,397.74	87,108,411.35	85,273,171.40	4,875,637.69
2、职工福利费	26,675.77	6,042,197.47	6,036,997.47	31,875.77
3、社会保险费		6,904,739.97	6,904,739.97	-
其中：医疗保险费		6,489,976.28	6,489,976.28	-
工伤保险费		403,471.34	403,471.34	-
生育保险费		11,292.35	11,292.35	-
4、住房公积金		9,010,204.96	9,010,204.96	-
5、工会经费和职工教育经费	120,428.11	2,180,512.72	2,121,087.82	179,853.01
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、其他短期薪酬		23,258.80	23,258.80	-
合计	3,187,501.62	111,269,325.27	109,369,460.42	5,087,366.47

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		12,136,071.81	12,136,071.81	
2、失业保险费		506,492.76	506,492.76	
3、企业年金缴费		5,726,563.92	5,726,563.92	
合计		18,369,128.49	18,369,128.49	

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	72,719,629.01	61,102,106.24
增值税	8,345,103.29	6,231,973.30
房产税	2,118,635.48	1,965,377.40
土地使用税	1,833,462.14	1,366,397.10
个人所得税	239,883.96	248,211.89
印花税	978,867.21	3,513,106.12
城建税	376,219.61	211,610.56
教育费附加	164,183.39	101,928.00
地方教育附加	149,337.39	69,972.91
堤防费	1,033.81	1,033.81



项目	期末余额	期初余额
资源税	240,063.21	113,975.06
其他	398,688.86	393,923.56
合计	87,565,107.36	75,319,615.95

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	98,479,446.91	69,886,730.24
其他应付款	1,188,811,318.86	593,203,311.90
合计	1,287,290,765.77	663,090,042.14

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	98,479,446.91	69,886,730.24
合计	98,479,446.91	69,886,730.24

(2) 其他应付款**①按账龄列示的其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,017,721,075.80	49,815,688.95
1—2年	27,541,851.55	112,232,450.85
2—3年	112,232,450.85	31,315,940.66
3年以上	31,315,940.66	399,839,231.44
合计	1,188,811,318.86	593,203,311.90

②截至 2025 年 12 月 31 日止其他应付款余额较大单位列示如下

项目	期末余额	账龄
声赫（深圳）商业保理有限公司	922,100,000.00	1年
阳新县兴国镇滑石村东山采石有限公司	65,801,804.00	1-3年
阳新县国有矿业投资有限公司	43,533,363.53	1-3年
鄂东医疗集团市中医医院	46,052,772.13	1-3年
黄石恒达置业有限公司	34,550,000.00	1-3年
合计	1,112,037,939.66	

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	589,200,000.00	7,100,000.00



1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	388,621,484.04	226,841,040.18
一年内到期的租赁负债		
合计	977,821,484.04	233,941,040.18

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,355,857.07	1,947,366.79
合计	19,355,857.07	1,947,366.79

29、长期借款

1、长期借款分类列示如下

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,879,361,343.58	9,548,261,044.49
抵押借款		
保证借款	1,101,195,000.00	822,100,000.00
抵押+保证	447,981,177.00	548,518,499.99
质押+抵押+保证	287,029,072.97	148,750,000.00
信用借款	431,750,000.00	69,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	589,200,000.00	7,100,000.00
合计	11,558,116,593.55	11,130,029,544.48



2、截止 2025 年 12 月 31 日长期借款情况说明

借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额	其中：一年内到期的长期借款余额
黄石产投控股集团有限公司	浙商银行股份有限公司武汉分行	信用	2025/12/11-2028/12/9	300,000,000.00	
黄石市交投汽车销售服务有限公司	中国银行股份有限公司黄石黄石港支行	信用	2024/08/15-2027/08/15	9,000,000.00	
黄石东楚交投建材集团有限公司	中国银行股份有限公司黄石黄石港支行	信用	2024/07/29-2027/07/29	8,500,000.00	
黄石市东楚能源有限责任公司	中国银行股份有限公司黄石分行	信用	2025/7/8-2028/7/8	9,500,000.00	
黄石临港供应链管理有限公司	浙商银行股份有限公司武汉分行营业部	信用	2025/12/11-2028/12/9	100,000,000.00	
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	中国银行股份有限公司黄石分行	信用	2025/3/18-2028/03/18	4,750,000.00	
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	中国民生银行股份有限公司黄石分行	质押	2021/3/31-2055/3/30	446,922,086.68	
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	国家开发银行湖北省分行	质押	2021/3/31-2055/3/30	4,793,080,300.00	
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	中国建设银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押	2021/5/31-2055/3/30	973,799,500.00	
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	中国农业银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押	2021/6/2-2055/3/30	779,563,371.96	
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	交通银行股份有限公司黄石分行	质押	2021/3/31-2055/3/30	926,820,549.80	
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	中国银行股份有限公司黄石黄石港支行	质押	2021/6/7-2055/3/30	489,873,400.00	
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司大冶市支行	质押	2021/5/28-2055/5/30	978,830,390.61	



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额	其中：一年内到期的长期借款余额
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	招商银行股份有限公司黄石分行	质押	2021/5/28-2054/4/15	490,471,744.53	
黄石产投控股集团有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司郑桥支行	保证	2024/5/29-2026/5/27	200,000,000.00	200,000,000.00
黄石产投控股集团有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2024/8/26-2027/8/26	126,000,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2024/9/13-2027/9/13	2,800,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2024/9/27-2027/9/27	91,300,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	广发银行股份有限公司黄石支行	保证	2024/09/30-2026/09/29	171,500,000.00	171,500,000.00
黄石产投控股集团有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/9/26-2028/9/26	143,770,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/3/14-2028/3/14	22,950,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/4/17-2027/4/16	129,000,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/4/24-2027/4/23	19,500,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/6/13-2027/6/12	49,000,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/4/16-2028/4/16	8,500,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	保证	2025/5/12-2028/4/16	4,675,000.00	
黄石春秋文化传媒有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	保证	2025/6/28-2027/6/27	4,750,000.00	
黄石大桥物业管理有限公司	中国银行股份有限公司黄石黄石港支行	保证	2024/11/18-2027/11/18	4,500,000.00	



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额	其中：一年内到期的长期借款余额
黄石交投建材有限公司	中国工商银行股份有限公司黄石杭州路支行	保证	2023/6/29-2026/6/20	80,000,000.00	80,000,000.00
黄石市东楚能源有限责任公司	广发银行股份有限公司黄石支行	保证	2025/02/27-2026/08/26	9,500,000.00	9,500,000.00
黄石临港供应链管理有限公司	广发银行股份有限公司黄石支行	保证	2025/01/22-2026/07/20	9,500,000.00	9,500,000.00
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	保证	2025/02/11-2027/02/8	4,950,000.00	
黄石东楚建工集团有限公司	中国银行股份有限公司黄石港支行	保证	2025/03/28-2028/03/28	9,500,000.00	
黄石产投控股集团有限公司	兴业银行股份有限公司武汉分行	抵押+保证	2022/6/20-2032/6/19	104,000,000.00	
黄石大桥房地产开发有限公司	中国工商银行股份有限公司黄石黄石港支行	抵押+保证	2023/12/25-2026/11/16	63,500,000.00	63,500,000.00
黄石大桥房地产开发有限公司	湖北银行股份有限公司黄石黄石港支行	抵押+保证	2024/1/30-2027/1/24	40,975,930.67	
黄石市东楚能源有限责任公司	湖北银行股份有限公司黄石南京路支行	抵押+保证	2024/03/26-2026/03/12	8,700,000.00	8,700,000.00
黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	湖北银行股份有限公司黄石南京路支行	抵押+保证	2024/09/20-2026/09/20	23,000,000.00	23,000,000.00
黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	中国农业发展银行黄石市分行	抵押+保证	2021/08/05-2036/01/26	125,000,000.00	
黄石临港供应链管理有限公司	中国农业银行股份有限公司黄石黄石港支行	抵押+保证	2022/1/4-2027/12/26	55,000,000.00	



借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额	其中：一年内到期的长期借款余额
湖北众创晟达科技发展有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司郑桥支行	抵押+保证	2023/09/21-2026/09/11	14,000,000.00	14,000,000.00
黄石市东楚能源有限责任公司	华夏银行股份有限公司武汉支行	抵押+保证	2025/12/18-2030/12/18	10,405,246.33	
黄石产投控股集团有限公司	汉口银行股份有限公司黄石分行	质押+抵押+保证	2022/6/29-2032/6/29	42,250,000.00	
湖北仙牛山绿色建筑材料有限公司	南洋商业银行（中国）有限公司武汉分行	质押+抵押+保证	2024/11/12-2030/11/12	244,779,072.97	
黄石长风鑫瑞园区管理有限公司	黄石农村商业银行股份有限公司下陆支行	抵押+保证	2024/3/8-2027/3/8	3,400,000.00	
湖北广发物流发展有限公司	广发银行股份有限公司黄石支行	保证	2025/01/17-2026/07/16	5,700,000.00	5,700,000.00
湖北广发物流发展有限公司	广发银行股份有限公司黄石支行	保证	2025/02/19-2026/08/18	3,800,000.00	3,800,000.00
合计				12,147,316,593.55	589,200,000.00



30、应付债券

项目	期末余额	期初余额
PPN	1,986,493,368.76	1,983,009,383.82
私募债	2,191,933,085.10	1,481,647,077.19
海外债	1,875,355,473.15	833,728,190.52
资产证券化	351,680,339.07	350,925,735.49
减：一年内到期的应付债券		
合计	6,405,462,266.08	4,649,310,387.02

① 应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2024/12/31
24 黄石产投 PPN	20 亿	2024 年 6 月 19 日	5 年	2,000,000,000.00	1,983,009,383.82
24 黄产 01	10 亿	2024 年 7 月 29 日	10 年	1,000,000,000.00	991,149,095.03
24 黄产 02	5 亿	2024 年 8 月 29 日	5 年	500,000,000.00	490,497,982.16
海外债	9 亿	2024 年 9 月 10 日	3 年	900,000,000.00	833,728,190.52
24 黄产优	3.45 亿	2024 年 7 月 23 日	3 年	345,000,000.00	342,925,735.49
24 黄产次	0.08 亿	2024 年 7 月 23 日	3 年	8,000,000.00	8,000,000.00
海外债 2	11 亿	2025 年 4 月 29 日	3 年	1,100,000,000.00	
25 黄产 V1	7.1 亿	2025 年 5 月 23 日	5 年	710,000,000.00	
合计				6,563,000,000.00	4,649,310,387.02

续：

债券名称	本期发行	按面值	溢价摊销	本期	发行成本	2025/12/31
		计提利息				
24 黄石产投 PPN			3,483,984.94			1,986,493,368.76
24 黄产 01			1,865,589.42			993,014,684.45
24 黄产 02			799,454.40			491,297,436.56



债券名称	本期发行	按面值	溢价摊销	本期 偿还	发行成本	2025/12/31
		计提利息				
海外债			22,570,131.39			856,298,321.91
24 黄产 优			754,603.58			343,680,339.07
24 黄产 次						8,000,000.00
海外债 2	1,100,000,000.00		19,854,611.56		100,797,460.32	1,019,057,151.24
25 黄产 V1	710,000,000.00		120,964.09		2,500,000.00	707,620,964.09
合计	1,810,000,000.00		49,449,339.38	-	103,297,460.32	6,405,462,266.08

31、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	536,736,135.79	120,832,117.54
专项应付款	864,736.41	864,736.41
合计	537,600,872.20	121,696,853.95

(1) 长期应付款

① 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	925,357,619.83	347,673,157.72
减：一年内到期的长期应付款（附注六、27）	388,621,484.04	226,841,040.18
合计	536,736,135.79	120,832,117.54

③ 截止 2025 年 12 月 31 日长期应付款情况说明

借款单位	贷款单位	借款起止时间	期末长期应付款余额	其中：一年内到期的长期应付款余额
武汉融资租赁有限公司	黄石市大桥汽车服务有限公司	2024/1/11-2027/3/25	21,941,995.37	18,362,200.00
武汉融资租赁有限公司	黄石市大桥汽车服务有限公司	2024/03/25-2027/03/25	21,941,995.37	18,362,200.00
诚泰融资租赁（上海）有限公司	湖北春秋投资管理有限公司	2025/4/23-2028/4/23	44,072,272.52	24,000,000.00



借款单位	贷款单位	借款起止时间	期末长期应付款余额	其中：一年内到期的长期应付款余额
中建投租赁股份有限公司	黄石交投建材有限公司	2023/1/10-2026/1/10	7,602,207.15	7,602,207.15
青岛城乡建设融资租赁有限公司	黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	2024/03/11-2026/03/11	12,801,417.31	12,801,417.31
湖北金控融资租赁有限公司	黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	2024/1/18-2027/1/18	43,858,147.65	36,689,132.00
长江新丝路商业保理（武汉）有限公司	黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	2024/3/29-2027/3/29	25,000,000.01	18,506,666.66
远东国际融资租赁有限公司	黄石东楚建工集团有限公司	2025/8/28-2028/2/28	185,583,031.02	57,667,875.92
山东汇通金融租赁有限公司	黄石临港供应链管理有限公司	2025/9/9-2028/9/9	63,000,000.00	21,000,000.00
山东汇通金融租赁有限公司	湖北仙牛山绿色建筑材料有限公司	2025/9/9-2028/9/9	50,000,000.00	16,666,666.68
湖北港口融资租赁有限公司	黄石市园林花木有限责任公司	2025/9/28-2028/9/26	110,556,553.43	42,741,786.28
重庆鈇瑜金融租赁公司	黄石产投控股集团有限公司	2025/8/8-2028/8/8	60,000,000.00	20,000,000.00
重庆鈇瑜金融租赁公司	黄石产投控股集团有限公司	2025/9/3-2028/9/3	60,000,000.00	20,000,000.00
青岛城乡建设融资租赁有限公司	湖北广发物流发展有限公司	2025/12/25-2028/12/25	35,600,000.00	13,051,165.12
上海青投融资租赁有限公司	湖北广发物流发展有限公司	2025/12/25-2028/12/25	63,400,000.00	23,242,805.32
华融金融租赁股份有限公司	黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	2025/11/27-2028/11/15	120,000,000.00	37,927,361.60
合计			925,357,619.83	388,621,484.04

(2) 专项应付款



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
黄石长江公路大桥项目	864,736.41			864,736.41	前期募集款
合计	864,736.41			864,736.41	

32、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	4,882,818.56	1,867,932.00
合计	4,882,818.56	1,867,932.00

(1) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
光伏发电项目	1,867,932.00			251,856.00			1,616,076.00	与收益相关
粮油储备		3,373,680.68		106,938.12			3,266,742.56	与收益相关
合计	1,867,932.00	3,373,680.68		358,794.12			4,882,818.56	

33、实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	持股比例(%)	出资金额	持股比例(%)	出资金额
黄石市东楚投资集团有限公司	100.00	2,000,000,000.00	100.00	2,000,000,000.00
合计	100.00	2,000,000,000.00	100.00	2,000,000,000.00

34、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	4,190,720,299.57	1,621,030,240.72	80,828,284.86	5,730,922,255.43
合计	4,190,720,299.57	1,621,030,240.72	80,828,284.86	5,730,922,255.43

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------



		本期所得税 前发生额	减： 前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母 公司	减：结 转重新计 量设定受 益计划变 动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
二、将重分类进损益的其他综合收益	327,884,429.32	54,974,138.31				16,593,502.13	49,780,506.38		377,664,935.70
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	327,884,429.32	54,974,138.31				16,593,502.13	49,780,506.38		377,664,935.70
其他综合收益合计	327,884,429.32	54,974,138.31				16,593,502.13	49,780,506.38		377,664,935.70

36、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	675,959,986.59	597,092,915.26
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	675,959,986.59	597,092,915.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	88,848,450.45	78,867,071.33



项目	期末余额	期初余额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
年末未分配利润	764,808,437.04	675,959,986.59



37、营业收入和营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,890,231,809.67	1,572,609,023.21	1,858,602,369.22	1,550,447,529.51
其他业务				
合计	1,890,231,809.67	1,572,609,023.21	1,858,602,369.22	1,550,447,529.51

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型				
交通物流和汽车服务	1,238,081,801.48	1,122,825,404.55	1,246,514,151.78	1,105,367,892.55
地产开发与物业运营	339,838,709.50	256,437,248.92	411,149,644.47	324,278,996.36
渔业养殖冷链业务	104,212,279.70	76,777,437.64	69,360,335.63	47,121,297.19
其他业务	208,099,018.99	116,568,932.10	131,578,237.34	73,679,343.41
合计	1,890,231,809.67	1,572,609,023.21	1,858,602,369.22	1,550,447,529.51



38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	7,968,369.16	5,181,468.75
房产税	5,431,862.34	5,843,505.68
印花税	4,435,694.61	5,216,651.51
城市维护建设税	2,238,196.67	1,962,788.63
教育费附加	955,385.94	899,279.48
地方教育费附加	624,913.77	563,537.60
资源税	620,232.79	
车船使用税	37,966.94	32,276.46
土地增值税		4,386,530.32
其他	31,337.00	114,997.97
合计	22,343,959.22	24,201,036.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,398,606.48	18,876,153.96
营销费	4,048,110.23	3,397,452.54
广告费	5,020,210.85	2,931,096.77
销售服务费	4,461,976.39	3,369,330.28
折旧费	2,555,716.79	2,646,622.06
修理费	1,121,021.73	1,340,045.75
办公费	443,957.66	700,180.79
差旅费	488,462.52	588,425.95
咨询费	140,428.68	339,513.71
水电费	830,416.33	4,227,424.25
其他	634,307.46	125,572.74
合计	37,143,215.12	38,541,818.80

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,153,115.90	66,851,663.47
折旧费和摊销	29,134,044.63	27,646,818.44



项目	本期发生额	上期发生额
水电费	1,288,173.30	2,120,037.41
办公费	3,220,698.15	3,370,346.78
聘请中介机构费	8,168,627.26	4,713,077.38
租赁费	2,980,437.57	1,458,063.79
差旅交通费	1,020,560.74	1,185,070.63
修理费	853,387.68	969,051.67
业务招待费	382,284.75	122,802.78
其他	3,902,059.50	3,979,811.84
合计	123,103,389.48	112,416,744.19

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,234,448.66	124,209,187.73
减：利息收入	65,312,962.91	77,062,949.52
汇兑损益		
银行手续费	2,153,698.33	849,718.92
其他	750,000.00	754,700.80
合计	50,825,184.08	48,750,657.93

42、其他收益

(1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,291,521.82	2,024,704.90
合计	2,291,521.82	2,024,704.90

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金	1,644,499.03	1,530,000.00	收益相关
稳岗补贴	201,361.77	204,626.96	收益相关
其他税费返还等奖励	445,661.02	290,077.94	收益相关
合计	2,291,521.82	2,024,704.90	收益相关



43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入	16,750,689.82	4,180,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		23,880,809.10
合计	16,750,689.82	28,060,809.10

44、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产公允价值变动	-6,030,278.98	5,844,234.47
合计	-6,030,278.98	5,844,234.47

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-21,429,525.98	-17,351,520.44
合计	-21,429,525.98	-17,351,520.44

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值	-2,545,732.70	
合计	-2,545,732.70	

47、资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		27,035.52
无形资产处置利得或损失	33,341,451.39	
合计	33,341,451.39	27,035.52

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动无关的政府补助	120,000.00	390,000.00
非流动资产毁损报废利得	61,107.92	1,776,009.72
违约赔偿收入		1,177,483.78
其他	1,146,844.76	2,250,235.95
合计	1,327,952.68	5,593,729.45



49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
扶贫支出	6,500.00	9,000.00
非流动资产毁损报废损失	283,565.93	1,844.32
其他	637,625.00	293,805.90
合计	927,690.93	304,650.22

50、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,447,218.04	17,610,640.41
递延所得税费用	-7,559,417.95	-2,876,821.49
合计	18,887,800.09	14,733,818.92

51、现金流量表附注**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及暂收款	11,660,860.69	101,532,910.76
政府补助收到的现金	2,411,521.82	2,414,704.90
存款利息收入	65,312,962.91	77,030,732.61
营业外收入	1,207,952.68	5,103,729.45
合计	80,593,298.10	186,082,077.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及暂付款	71,686,801.83	78,130,418.61
管理费用等支付的现金	39,005,120.80	34,937,305.06
银行手续费等支付的现金	2,903,698.33	1,604,419.72
合计	113,595,620.96	114,672,143.39

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到现金	10,734,426.57	117,633,135.62
其他投资收款	845,572,926.52	
合计	856,307,353.09	117,633,135.62

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资的支出	1,949,575,743.46	1,895,191,719.23
合计	1,949,575,743.46	1,895,191,719.23

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	8,967,058.91	92,163,897.10
质押存单	255,650,000.00	
非金融机构借款	180,000,000.00	
合计	444,617,058.91	92,163,897.10

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与非金融机构的借款	165,503,487.30	70,922,098.99
银行承兑保证金	24,113,430.53	13,995,887.48
担保质押存单	320,636,538.60	304,350,000.00
融资费用	116,070,868.22	109,611,583.00
合计	626,324,324.65	498,879,569.47

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,097,625.59	93,405,106.25
加：信用减值损失	21,429,525.98	17,351,520.44
资产减值准备	2,545,732.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,475,421.87	35,245,552.57
无形资产摊销	242,462,258.70	196,018,226.05
长期待摊费用摊销	10,832,982.76	7,155,272.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-33,341,451.39	-27,035.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	283,565.93	1,844.32
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	6,030,278.98	-5,844,234.47



补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	113,234,448.66	124,957,994.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,750,689.82	-28,060,809.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,753,230.79	-3,883,411.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-806,187.16	1,006,589.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-890,043,535.72	-916,623,284.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-994,564,062.09	129,756,477.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	465,302,502.49	-517,431,537.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-961,564,813.31	-866,971,728.19
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	2,133,940,375.92	1,749,843,086.69
减：现金的年初余额	1,749,843,086.69	351,135,614.99
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	384,097,289.23	1,398,707,471.70

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		24,134.96
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	2,133,940,375.92	1,749,818,951.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,133,940,375.92	1,749,843,086.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助种类	期末余额	期初余额	备注
计入其他收益的政府补助	2,291,521.82	2,024,704.90	
计入营业外收入的政府补助	120,000.00	390,000.00	
合计	2,411,521.82	2,414,704.90	

七、合并报表范围及变动情况

1. 本期纳入合并范围的新增 12 户子公司情况如下：

序号	子公司名称	变更原因
1	黄石市东楚农产品供应链有限公司	划拨
2	黄石市东楚生态农业有限公司	划拨
3	黄石长风鑫瑞园区管理有限公司	划拨
4	黄石市油脂有限公司	划拨
5	黄石市裕升农业科技有限公司	划拨
6	黄石市东楚优材供应链有限公司	投资设立
7	黄石全域低空经济发展有限公司	投资设立
8	湖北省鑫耀汽车销售服务有限公司	投资设立
9	黄石港通物流发展有限公司	股权出资
10	黄石港通进出口贸易有限公司	股权出资
11	黄石市东楚中油能源有限责任公司	股权出资
12	黄石市东楚能源投资有限责任公司	股权出资

2. 本期纳入合并范围的减少 1 户子公司情况如下：

序号	子公司名称	变更原因
1	黄石市鑫晶汽车科技有限公司	注销

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市	黄石市	房地产开发经营	100		划拨
黄石大桥物业管理有限公司	黄石市	黄石市	物业管理		100	划拨



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄石市大桥汽车服务有限公司	黄石市	黄石市	汽车销售	100		划拨
黄石市交投汽车销售服务有限公司	黄石市	黄石市	汽车销售维修		100	划拨
黄石市交投鑫阳荣光汽车服务有限公司	黄石市	黄石市	汽车销售		100	划拨
黄石市鑫辰汽车销售服务有限公司	黄石市	黄石市	汽车销售维修		100	划拨
湖北春秋投资管理有限公司	黄石市	黄石市	物业管理		100	划拨
黄石春秋文化传媒有限公司	黄石市	黄石市	广告业	100		划拨
黄石长江公路大桥经营有限公司	黄石市	黄石市	公路管理与养护	100		划拨
湖北武阳高速公路发展有限公司	黄石市	黄石市	公路建设与管理	51		划拨
黄石交投建材有限公司	黄石市	黄石市	建材销售	100		划拨
湖北广发物流发展有限公司	黄石市	黄石市	物流服务	100		划拨
黄石市大冶湖生态文化旅游开发有限公司	黄石市	黄石市	旅游开发	100		股权出资
黄石市园林花木有限责任公司	黄石市	黄石市	其他建筑安装业	100		划拨
黄石市绿通公路养护工程有限公司	黄石市	黄石市	公路养护		100	划拨
黄石临港供应链管理有限公司	黄石市	黄石市	供应链管理	100		划拨
深圳前海天润达供应链管理有限公司	深圳市	黄石市	零售		100	划拨
湖北众创晟达科技发展有限公司	黄石市	黄石市	园区管理服务		100	划拨
黄石楚轩置业有限公司	黄石市	黄石市	房地产开发		100	划拨
黄石楚航置业有限公司	黄石市	黄石市	房地产开发		100	划拨



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
公司						
黄石楚扬置业有限公司	黄石市	黄石市	房地产开发		100	划拨
黄石交投驾驶员职业培训学校有限公司	黄石市	黄石市	驾驶培训服务		100	划拨
湖北仙牛山绿色建筑材料有限公司	黄石市	黄石市	矿产资源开采		40	划拨
上海东楚众创科技发展有限公司	上海	黄石市	物联网技术服务		100	划拨
黄石交投建设项目管理有限公司	黄石市	黄石市	项目管理	100		划拨
黄石市众兴工程管理有限公司	黄石市	黄石市	项目管理	100		划拨
黄石东楚交投建材集团有限公司	黄石市	黄石市	建材销售	100		划拨
湖北东楚体育产业发展集团有限公司	黄石市	黄石市	文化体育	100		划拨
黄石市东楚交通建设发展集团有限公司	黄石市	黄石市	道路运输	100		划拨
黄石东楚建工集团有限公司	黄石市	黄石市	房屋建筑业	100		划拨
黄石东楚人文殡葬集团有限公司	黄石市	黄石市	殡葬服务	100		划拨
黄石市东楚能源有限责任公司	黄石市	黄石市	综合能源销售与服务	100		划拨
黄石交投零里生鲜有限公司	黄石市	黄石市	零售		60	划拨
黄石市农业发展集团有限公司	黄石市	黄石市	农业	100		划拨
黄石市东楚人文服务管理有限公司	黄石市	黄石市	殡葬		100	投资设立
黄石市东楚人文陵园建设有限公司	黄石市	黄石市	殡葬		100	投资设立
黄石市东楚国跃国际旅行社有限公司	黄石市	黄石市	交通发展		100	投资设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北东楚人文科技有限公司	黄石市	黄石市	殡葬		100	投资设立
黄石市东楚农产品供应链有限公司	黄石市	黄石市	农产品初加工, 食品生产、农产品水产品销售		100	划拨
黄石市东楚生态农业有限公司	黄石市	黄石市	植物、农作物种植、餐饮及露营服务		100	划拨
黄石长风鑫瑞园区管理有限公司	黄石市	黄石市	殡葬及园区管理服务	51		划拨
黄石市油脂有限公司	黄石市	黄石市	农副产品销售		100	划拨
黄石市裕升农业科技有限公司	黄石市	黄石市	粮油销售		100	划拨
黄石市东楚优材供应链有限公司	黄石市	黄石市	建材销售		100	投资设立
黄石全域低空经济发展有限公司	黄石市	黄石市	空中智能配套服务	100		投资设立
湖北省鑫耀汽车销售服务有限公司	荆门市	荆门市	汽车销售		100	投资设立
黄石港通物流发展有限公司	黄石市	黄石市	销售与物业管理	100		股权出资
黄石港通进出口贸易有限公司	黄石市	黄石市	销售与物业管理	100		股权出资
黄石市东楚中油能源有限责任公司	黄石市	黄石市	综合能源销售与服务	51		股权出资
黄石市东楚能源投资有限责任公司	黄石市	黄石市	综合能源销售与服务	51		股权出资

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
黄石市东楚投资集团有限公司	黄石市	金融服务业	200000 万人民币	100	100

注：本公司的最终控制方是黄石市人民政府国有资产监督管理局。

2、本公司的子公司情况



详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄石恒达置业有限公司	本公司子公司黄石大桥房地产开发有限公司投资的公司
湖北大成工程股份有限公司	本公司子公司黄石春秋文化传媒有限公司投资的公司
阳新县兴国镇滑石东山采石有限公司	本公司孙公司湖北仙牛山绿色建筑材料有限公司少数股东
阳新县国有矿业投资有限公司	本公司孙公司湖北仙牛山绿色建筑材料有限公司少数股东
黄石市交通投资集团有限公司	本公司股东黄石市东楚投资集团有限公司投资的公司
黄石市众邦城市住房投资有限公司	本公司股东黄石市东楚投资集团有限公司投资的公司
黄石市东楚筠鼎矿业有限公司	本公司子公司黄石市东楚建材集团有限公司参股的公司
黄石东楚地产集团有限公司	本公司股东黄石市东楚投资集团有限公司投资的公司
中国葛洲坝集团股份有限公司	本公司子公司湖北武阳高速公路发展有限公司少数股东

4、其他关联方情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联方应收应付款项

① 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	湖北大成工程股份有限公司	10,831,100.80	13,331,100.30
预付账款	黄石市东楚投资集团有限公司	600,000,000.00	
其他应收款	黄石市东楚投资集团有限公司	584,161,139.28	604,161,139.28
其他应收款	黄石市交通投资集团有限公司	563,327,197.70	565,109,887.57
其他应收款	黄石市东楚筠鼎矿业有限公司	256,939,674.99	
其他应收款	阳新县国有矿业投资有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00
其他应收款	中国葛洲坝集团股份有限公司 武阳高速公路施工总承包部	24,112,618.47	24,112,618.47
合计		2,041,396,731.24	1,208,739,745.62

② 本公司付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北大成工程股份有限公司	1,450,862.70	1,394,454.39
其他应付款	阳新县兴国镇滑石村东山采石有限公司	65,801,804.00	75,801,804.00
其他应付款	阳新县国有矿业投资有限公司	43,533,363.53	45,152,856.00
其他应付款	黄石恒达置业有限公司	34,550,000.00	33,300,000.00
合计		145,336,030.23	155,649,114.39



1、重大承诺事项

(1) 截止 2025 年 12 月 31 日本公司抵押资产情况
截止 2025 年 12 月 31 日，公司抵押资产情况明细如下：

资产科目	抵押标的	权属证明	抵押人	被担保人	起始日期	账面价值
投资性房地产	房屋	鄂(2022)黄石市不动产权第 0030890 号	湖北春秋投资管理有限公司	湖北春秋投资管理有限公司	2022/10/8-2027/10/8	2,544,030.00
投资性房地产	房屋	鄂(2019)黄石市不动产权第 0014277 号	湖北春秋投资管理有限公司	湖北春秋投资管理有限公司	2022/10/8-2027/10/8	16,970,250.00
投资性房地产	房屋	鄂(2018)黄石市不动产权第 0029745 号	湖北春秋投资管理有限公司	湖北春秋投资管理有限公司	2022/10/8-2027/10/8	1,600,720.00
投资性房地产	房屋	鄂(2024)黄石市不动产权第 0036403 号	湖北春秋投资管理有限公司	华福-黄石产投控股集团资产支持专项计划	2023/12/31-2042/6/30	115,321,792.50
投资性房地产	房屋	鄂(2024)黄石市不动产权第 0036402 号	湖北春秋投资管理有限公司	华福-黄石产投控股集团资产支持专项计划	2023/12/31-2042/6/30	115,321,792.50
投资性房地产	房屋	鄂(2024)黄石市不动产权第 0036401 号	湖北春秋投资管理有限公司	华福-黄石产投控股集团资产支持专项计划	2023/12/31-2042/6/30	142,542,585.00
投资性房地产	房屋	鄂(2024)黄石市不动产权第 0036406 号	湖北春秋投资管理有限公司	华福-黄石产投控股集团资产支持专项计划	2023/12/31-2042/6/30	210,870,540.00
投资性房地产	房屋	鄂(2025)黄石市不动产权第 0015707 号	湖北春秋投资管理有限公司	华福-黄石产投控股集团资产支持专项计划	2023/12/31-2042/6/30	16,719,670.80
投资性房地产	房屋	鄂(2025)黄石市不动产权第 0015706 号	湖北春秋投资管理有限公司	华福-黄石产投控股集团资产支持专项计划	2023/12/31-2042/6/30	70,730,253.00



资产科目	抵押标的	权属证明	抵押人	被担保人	起始日期	账面价值
投资性房地产	房屋	鄂(2025)黄石市不动产权第0011998号	黄石市农业发展集团有限公司	湖北鄂东体育发展集团有限公司	2023/10/31-2040/10/31	30,421,209.00
投资性房地产	房屋	鄂(2025)黄石市不动产权第0011997号	黄石市农业发展集团有限公司	湖北鄂东体育发展集团有限公司	2023/10/31-2040/10/31	2,597,400.00
投资性房地产	房屋	鄂(2023)黄石市不动产权第0038812号	黄石市油脂有限公司	黄石市东楚农产品供应链有限公司	2025/6/25-2026/6/25	33,007,682.00
固定资产	房屋	鄂(2021)黄石市不动产权第0002399号	湖北广发物流发展有限公司	黄石市东楚物流集团有限公司	2023/1/8-2028/1/8	1,263,019.08
固定资产	房屋	鄂(2021)黄石市不动产权第0001136号	湖北广发物流发展有限公司	黄石市东楚物流集团有限公司	2023/1/8-2028/1/8	1,947,922.67
固定资产	房屋	鄂(2021)黄石市不动产权第0001135号	湖北广发物流发展有限公司	黄石市东楚物流集团有限公司	2023/1/8-2028/1/8	
固定资产	房屋	鄂(2021)黄石市不动产权第0001253号	湖北广发物流发展有限公司	黄石市东楚物流集团有限公司	2023/1/8-2028/1/8	1,553,637.39
固定资产	房屋	鄂(2021)黄石市不动产权第0001254号	湖北广发物流发展有限公司	黄石市东楚物流集团有限公司	2023/1/8-2028/1/8	
固定资产	房屋	鄂(2020)黄石市不动产权第0037271号	湖北广发物流发展有限公司	黄石市东楚物流集团有限公司	2023/1/8-2028/1/8	1,020,368.09
投资性房地产	房屋	鄂(2017)黄石市不动产权第0047203号	湖北广发物流发展有限公司	湖北广发物流发展有限公司	2025/01/14-2028/01/14	37,748,950.20
投资性房地产	房屋	鄂(2017)黄石市不动产权第0047202号	湖北广发物流发展有限公司	湖北广发物流发展有限公司	2025/01/14-2028/01/14	85,076,592.50
存货	宗地	鄂(2022)黄石市不动产权第0037288号	黄石楚航置业有限公司	黄石市东楚投资集团有限公司	2023/3/27-2033/3/27	112,220,000.00
存货	宗地	鄂(2022)黄石市不动产权第0037298号	黄石楚轩置业有限公司	黄石市交通投资集团有限公司	2023/1/9-2038/1/8	230,200,000.00



资产科目	抵押标的	权属证明	抵押人	被担保人	起始日期	账面价值
存货	宗地	鄂(2022)黄石市不动产权第 0037290 号	黄石楚扬置业有限公司	黄石市交通投资集团有限公司	2023/1/9-2038/1/8	170,120,000.00
投资性房地产	房屋	鄂(2021)黄石市不动产权第 0036405 号-第 0036415 号 (11 套)	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市东楚投资集团有限公司	2024/1/15-2034/1/15	3,423,770.10
投资性房地产	房屋	鄂(2022)黄石市不动产权第 0001315 号-第 0001324 号 (10 套)	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石大桥物业管理有限公司	2024/10/29-2029/10/29	5,092,531.20
投资性房地产	房屋	鄂(2022)黄石市不动产权第 0001329 号-第 0001343 号 (15 套)	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市东楚投资集团有限公司	2024/1/15-2034/1/15	6,170,177.70
投资性房地产	房屋	鄂(2017)黄石市不动产权第 0014683 号/第 0014688-0014690 号/第 0014696 号/第 0014705-0014720 号 (21 套)	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市东楚投资集团有限公司	2024/1/15-2034/1/15	15,801,012.90
投资性房地产	房屋	鄂(2017)黄石市不动产权第 0014699-0014700 号 / 第 0014702-0014704 号/第 0014721-0014728 号 (13 套)	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市东楚投资集团有限公司	2024/1/15-2034/1/15	5,839,736.40
存货	宗地	鄂(2022)黄石市不动产权第 0005082 号	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市东楚投资集团有限公司、黄石大桥房地产开发有限公司	2023/3/27-2033/3/27、2024/1/24-2027/1/24	180,956,738.94



资产科目	抵押标的	权属证明	抵押人	被担保人	起始日期	账面价值
存货	宗地	鄂(2022)黄石市不动产权第 0036400 号	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市交通投资集团有限公司	2023/1/9-2038/1/8	191,373,077.47
存货	宗地	鄂(2022)黄石市不动产权第 0037770 号	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市交通投资集团有限公司	2023/1/9-2038/1/8	
存货	宗地	鄂(2022)黄石市不动产权第 0037771 号	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市交通投资集团有限公司	2023/1/9-2038/1/8	403,924,200.00
存货	宗地	鄂(2022)黄石市不动产权第 0037772 号	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市交通投资集团有限公司	2023/1/9-2038/1/8	
存货	宗地	黄石国用(2013)第 00446 号	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市东楚投资集团有限公司	2023/2/27- 2033/3/27	34,564,666.79
固定资产	房屋	鄂(2024)黄石市不动产权第 0003975 号	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石市东楚投资集团有限公司	2024/1/15- 2034/1/15	2,832,264.04
固定资产	房屋	鄂(2022)黄石市不动产权第 0019923 号	黄石交投建材有限公司	黄石市交通投资集团有限公司	2024/5/28- 2029/5/28	20,009,493.82
无形资产	宗地	鄂(2021)黄石市不动产权第 0006684 号	黄石临港供应链管理有限公司	黄石临港供应链管理有限公司	2022/3/1- 2028/2/28	9,562,768.16
固定资产	房屋	201208704	黄石市大桥汽车服务有限公司	黄石市大桥汽车服务有限公司	2024/3/28- 2030/3/27	9,924,080.23
无形资产	房屋	黄石国用(2011)第 00021 号	黄石市大桥汽车服务有限公司	黄石市大桥汽车服务有限公司	2024/3/28- 2030/3/27	6,631,167.87



资产科目	抵押标的	权属证明	抵押人	被担保人	起始日期	账面价值
固定资产	房屋	鄂(2020)黄石市不动产权第 0018891 号	黄石市大桥汽车服务有限公司	黄石市大桥汽车服务有限公司	2023/6/7-2028/6/6	23,740,397.08
固定资产	房屋	鄂(2020)黄石市不动产权第 0018892 号	黄石市大桥汽车服务有限公司	黄石市大桥汽车服务有限公司	2023/6/7-2028/6/6	3,095.40
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第 0068302 号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,774,167.20
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第 0068306 号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	3,743,617.50
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第 0068315 号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,689,060.50
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第 0068303 号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,757,050.10
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第 0068299 号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	3,165,586.20
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第 0068304 号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	1,527,611.40
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第 0068301 号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,885,847.30
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第 0068314 号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	1,665,146.70



资产科目	抵押标的	权属证明	抵押人	被担保人	起始日期	账面价值
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068327号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	1,514,803.50
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068320号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,774,167.20
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068308号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	3,743,617.50
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068307号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,689,060.50
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068321号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,757,050.10
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068328号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	3,165,586.20
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068329号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	1,527,611.40
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068323号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,885,847.30
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068305号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	1,812,497.40
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068313号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	1,514,803.50



资产科目	抵押标的	权属证明	抵押人	被担保人	起始日期	账面价值
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068316号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,774,167.20
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068325号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	3,743,617.50
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068310号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,689,060.50
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068324号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,757,050.10
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068312号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	3,165,586.20
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068309号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	1,527,611.40
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068311号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	2,885,847.30
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068317号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	1,812,497.40
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068322号	黄石产投控股集团有限公司	湖北众创晟达科技发展有限公司	2023/9/21-2026/9/11	1,514,803.50
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068300号	黄石产投控股集团有限公司	黄石产投控股集团有限公司	2022/6/20-2032/6/19	55,804,222.32



资产科目	抵押标的	权属证明	抵押人	被担保人	起始日期	账面价值
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068318号	黄石产投控股集团有限公司	黄石产投控股集团有限公司	2022/6/20-2032/6/19	85,916,664.68
投资性房地产	房屋	鄂(2022)武汉市东开不动产权第0068291号	黄石产投控股集团有限公司	黄石产投控股集团有限公司	2022/06/15-2032/06/15	468,321,749.40
存货	宗地	鄂(2021)黄石市不动产权第0001636号	黄石大桥房地产开发有限公司	黄石大桥房地产开发有限公司	2023/12/25-2026/11/26	141,540,900.00
固定资产	房屋	0100015	黄石长江公路大桥经营有限公司	黄石交投驾驶员职业培训学校有限公司	2025/7/18-2026/7/17	7,211,857.47
合计						3,146,906,359.30

截止 2025 年 12 月 31 日，抵押的投资性房产账面价值为 1,596,306,704.80 元；抵押的固定资产账面价值为 69,506,135.27 ；抵押的无形资产账面价值为 16,193,936.03 元，抵押存货账面价值 1,464,899,583.20 元。

(2) 对外提供债务担保

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司对外提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限
黄石兴业物业管理有限公司	银行贷款	4,500,000.00	2024/3/29-2029/3/29
湖北沃铭建设工程有限公司	银行贷款	9,850,000.00	2024/3/29-2029/3/29
湖北沃铭建设工程有限公司	银行贷款	9,000,000.00	2024/10/8-2027/10/8
黄石市东楚物流集团有限公司	银行贷款	3,975,000.00	2023/1/12-2028/1/3
黄石市东楚筠鼎矿业有限公司	银行贷款	40,000,000.00	2024/12/30-2027/12/29
黄石市东楚投资集团有限公司	银行贷款	264,990,000.00	2024/1/15-2034/1/15
黄石市交通投资集团有限公司	银行贷款	361,000,000.00	2023/1/9-2038/1/8
黄石市众邦基业开发有限公司	银行贷款	76,192,600.00	2024/12/23-2029/12/17
黄石市交通投资集团有限公司	银行贷款	120,000,000.00	2025/6/13-2026/6/12
黄石市路桥建设发展集团有限公司	银行贷款	30,000,000.00	2025/9/26-2026/9/22



被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限
黄石市路桥建设发展集团有限公司	银行贷款	50,000,000.00	2025/5/23-2026/5/22
黄石磁湖汇产业园管理有限公司	银行贷款	6,000,000.00	2025/9/29-2026/9/28
黄石市健康城商业运营管理有限公司	银行贷款	10,000,000.00	2025/6/30-2026/6/29
黄石长风投资有限公司	银行贷款	20,000,000.00	2025/10/31-2039/10/22
湖北鄂东体育发展集团有限公司	银行贷款	165,000,000.00	2025/9/4-2037/9/4
黄石市森农水利投资有限公司	银行贷款	10,000,000.00	2025/9/1-2026/8/21
合计		1,180,507,600.00	

截止 2025 年 12 月 31 日，除存在上述或有事项外，本公司无其他应披露未披露的对外担保。

2、或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,656,801.00	1,886,792.46
1—2 年	1,886,792.46	2,196,791.40
2-3 年	2,196,791.40	1,281,461.65
3-4 年	1,281,461.65	
小计	11,021,846.51	5,365,045.51
减：坏账准备	28,284.01	
合计	10,993,562.50	5,365,045.51

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,021,846.51	100	28,284.01	0.26	10,993,562.50
余额百分比	5,656,801.00	51.32	28,284.01	0.50	5,628,516.99
其中：无风险组合	5,365,045.51	48.68			5,365,045.51
合计	11,021,846.51	100	28,284.01	0.26	10,993,562.50

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,365,045.51	100			5,365,045.51
其中：无风险组合	5,365,045.51	100			5,365,045.51
合计	5,365,045.51	100			5,365,045.51

(3) 截止 2025 年 12 月 31 日应收账款余额较大单位列示如下

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湖北众创晟达科技发展有限公司	3,478,253.05	31.56	
黄石科创和人才集团有限公司	2,196,801.00	19.93	10,984.01
黄石市东楚筠鼎矿业有限公司	2,500,000.00	22.68	12,500.00
湖北沃铭建设工程有限公司	960,000.00	8.71	4,800.00
黄石市园林花木有限责任公司	943,396.23	8.56	
合计	10,078,450.28	91.44	28,284.01

2、其他应收款



项目	期末余额	期初余额
应收利息	559,200,586.36	135,080,800.41
应收股利		
其他应收款	3,655,521,705.66	3,715,038,766.57
合计	4,214,722,292.02	3,850,119,566.98

(1) 其他应收款**①其他应收款按账龄结构列示**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,241,345,061.44	3,711,921,289.68
1—2年	2,411,197,167.33	981,651.38
2—3年	981,651.38	1,895,825.51
3—4年	1,895,825.51	300,000.00
4—5年	300,000.00	
5年以上		
小计	3,655,719,705.66	3,715,098,766.57
减：坏账准备	198,000.00	60,000.00
合计	3,655,521,705.66	3,715,038,766.57

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,655,719,705.66	100.00	198,000.00	0.01	3,655,521,705.66
其中：账龄组合	3,600,000.00	0.10	198,000.00	5.5	3,402,000.00
其中：无风险组合	3,652,119,705.66	99.90			3,652,119,705.66
合计	3,655,719,705.66	100	198,000.00	0.01	3,655,521,705.66

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他					



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,715,098,766.57	100.00	60,000.00		3,715,038,766.57
其中：账龄组合	300,000.00	0.01	60,000.00	20	240,000.00
其中：无风险组合	3,714,798,766.57	99.99			3,714,798,766.57
合计	3,715,098,766.57	100	60,000.00		3,715,038,766.57

③按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,600,000.00	198,000.00	5.5
合计	3,600,000.00	198,000.00	5.5

④其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	60,000.00			60,000.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	138,000.00			138,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	198,000.00			198,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类



项目	期末余额			期初余额		
	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	9,861,105,480.91		9,861,105,480.91	7,639,527,136.96		7,639,527,136.96
对联营、合营企业投资	1,419,663,299.22		1,419,663,299.22			
合计	11,280,768,780.13		11,280,768,780.13	7,639,527,136.96		7,639,527,136.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北众创晟达科技发展有限公司		19,000,000.00			19,000,000.00		
上海东楚众创科技发展有限公司		7,859,401.20			7,859,401.20		
湖北春秋投资管理有限公司		451,009,798.87		451,009,798.87	-		
黄石大桥房地产开发有限公司		358,306,881.86			358,306,881.86		
湖北广发物流发展有限公司		1,056,428,277.92			1,056,428,277.92		
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司		1,238,400,000.00	66,250,000.00		1,304,650,000.00		
黄石交投建设项目管理有限公司			4,721,728.77		4,721,728.77		
黄石市东楚能源有限责任公司		47,845,288.14			47,845,288.14		
黄石市东楚人文殡葬集团有限责任公司		1,016,262,100.00			1,016,262,100.00		
湖北东楚体育产业发展集团有限公司		1,755,950,097.94		1,701,591,312.19	54,358,785.75		



被投资单位	初始投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
黄石东楚建工集团有限公司			105,000,000.00		105,000,000.00		
黄石东楚交投建材集团有限公司		1,445,419,911.04			1,445,419,911.04		
黄石市东楚交通建设发展集团有限公司		243,045,379.99	200,000,000.00		443,045,379.99		
黄石市农业发展集团有限公司			2,978,202,417.39		2,978,202,417.39		
黄石全域低空经济发展有限公司			120,000,000.00		120,000,000.00		
黄石港通物流发展有限公司			360,781,880.51		357,890,030.51		
黄石市东楚黄阳能源有限责任公司			6,050,812.10		6,050,812.10		
黄石市东楚能源投资有限责任公司			14,714,881.26		14,714,881.26		
黄石长风鑫瑞园区管理有限公司			521,349,584.98		521,349,584.98		
合计		7,639,527,136.96	4,377,071,305.01	2,152,601,111.06	9,861,105,480.91		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
湖北鄂东体育发展集团有限公司		1,051,747,693.07			
黄石市森农水利投资有限公司		250,711,531.28			
黄石市众邦医药有限公司		59,351,078.91			
黄石科创和人才集团有限公司		57,852,995.96			
小计		1,419,663,299.22			



合计		1,419,663,299.22		
----	--	------------------	--	--

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
湖北鄂东体育发展集团有限公司					1,051,747,693.07	
黄石市森农水利投资有限公司					250,711,531.28	
黄石市众邦医药有限公司					59,351,078.91	
黄石科创和人才集团有限公司					57,852,995.96	
小计					1,419,663,299.22	
合计					1,419,663,299.22	

4、营业收入、营业成本

项目	期末余额		期初余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,279,564.70		3,902,206.22	
合计	5,279,564.70		3,902,206.22	



黄石产投控股集团有限公司

(公章)

二〇二六年四月二十八日





营业执照

(副本(4-1))

统一社会信用代码

911101050805090096



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 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

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：破产清算服务；税务服务；财政咨询；绩效评价服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询策划服务；工程管理服务；劳务派遣服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；法律培训（不含教育培训、职业培训等需取得许可的培训）。（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。）

出资额 2581万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。

登记机关

2026年01月09日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000109

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
二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：黄锦辉
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。

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.

身份证号: 420601198001003779

2023年已通过



年 月 日
m. /m. /m.

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.

身份证号: 420601198001003779

2023年已通过



年 月 日
m. /m. /m.



姓名: 李 杰
Full name: LI JIE
性别: 男
Sex: M
出生日期: 1980-10-23
Date of Birth: 1980-10-23
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit: DAHUA ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)
身份证号: 420601198001003779
Identity card No: 420601198001003779



注册会计师事务所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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 转出
DAHUA ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) Transfer out

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

2023年 12月 17日
2023.12.17

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北安达会计师事务所(特殊普通合伙) 转入
Hubei Andada Accounting Firm (Special General Partnership) Transfer in

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

2023年 12月 18日
2023.12.18

注册会计师事务所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

普华永道会计师事务所 转出
PWC Transfer out

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

2023年 12月 17日
2023.12.17

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北安达会计师事务所(特殊普通合伙) 转入
Hubei Andada Accounting Firm (Special General Partnership) Transfer in

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

2023年 12月 18日
2023.12.18

身份证号: 420601198001003779
2017年已通过
湖北安达会计师事务所



一年
1 year after



验证证书真实有效

年 月 日
m. /m. /m.



8位附的年检二维码

年 月 日
m. /m. /m.





注册编号: 110101481091
 No. of Certificate
 年度检验编号: 湖北省注册会计师协会
 Annual Inspection No. of CPA Association of Hubei
 发证日期: 2022 年 05 月 26 日
 Date of Issuance



姓名: 曹颖超
 Full name: Cao Yingchao
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1993-07-12
 Date of Birth
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙企业)湖北分所
 Working Unit
 身份证号码: 421003199307120031
 Identity card No.



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

大华会计师事务所(特殊普通
 合伙)湖北分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2023 年 12 月 14 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所(特殊普通
 合伙)湖北分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2023 年 12 月 14 日

