

武汉光谷联合集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZE21889 号

武汉光谷联合集团有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-124

审计报告

信会师报字[2024]第 ZE21889 号

武汉光谷联合集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了武汉光谷联合集团有限公司（以下简称光谷联合）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光谷联合 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

光谷联合管理层（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，管理层负责评估光谷联合的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光谷联合的财务报告过程。

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，就可能对光谷联合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光谷联合不能持续经营。

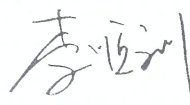
（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就光谷联合中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:李顺利



中国注册会计师:谭清霞



中国·上海

2024年4月30日

武汉光谷联合集团有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	2,137,661,940.29	2,512,203,066.88
交易性金融资产	五、(二)	774,412,300.05	731,735,878.38
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	41,617,031.26	17,106,270.47
应收账款	五、(四)	1,256,985,968.12	986,477,765.33
应收款项融资	五、(五)	1,500,000.00	1,500,000.00
预付款项	五、(六)	548,212,562.86	116,466,399.48
其他应收款	五、(七)	1,142,589,044.81	1,136,828,558.64
存货	五、(八)	5,774,724,652.28	5,904,836,559.03
合同资产	五、(九)	216,627,125.83	409,878,236.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	296,773,920.53	169,303,974.36
流动资产合计		12,191,104,546.03	11,986,336,708.72
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十一)	335,593,205.73	343,135,056.37
长期股权投资	五、(十二)	1,010,929,958.97	876,261,503.73
其他权益工具投资	五、(十三)	6,250,000.00	6,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十四)	6,377,990,000.00	5,232,880,000.00
固定资产	五、(十五)	482,164,220.43	383,655,621.90
在建工程	五、(十六)	25,191,534.94	8,722,690.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十七)	989,037,948.10	555,021,321.40
无形资产	五、(十八)	53,430,572.53	55,285,773.27
开发支出	五、(十九)	3,620,443.40	
商誉	五、(二十)	24,544,235.40	24,544,235.40
长期待摊费用	五、(二十一)	213,029,732.13	243,099,126.07
递延所得税资产	五、(二十二)	391,556,181.00	342,987,057.53
其他非流动资产	五、(二十三)	6,053,582.23	5,036,932.23
非流动资产合计		9,919,391,614.86	8,076,879,318.21
资产总计		22,110,496,160.89	20,063,216,026.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

平黄
印立

主管会计工作负责人:

田茂明

会计机构负责人:

张敏敏

慧慧米

田茂明

黄平
立印

武汉光谷联合集团有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十五)	2,560,072,922.59	2,297,464,233.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十六)		29,990,000.00
应付账款	五、(二十七)	2,401,897,991.04	1,808,319,620.94
预收款项			
合同负债	五、(二十八)	1,125,887,002.93	465,423,803.27
应付职工薪酬	五、(二十九)	76,076,534.30	74,287,559.20
应交税费	五、(三十)	433,741,304.87	542,319,832.49
其他应付款	五、(三十一)	1,136,267,227.20	1,538,545,955.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十二)	642,756,707.99	1,204,744,665.45
其他流动负债	五、(三十三)	134,279,406.98	41,082,302.13
保理风险准备金	五、(三十四)	1,500,000.00	1,500,000.00
流动负债合计		8,512,479,097.90	8,003,677,972.31
非流动负债：			
长期借款	五、(三十五)	2,555,732,204.95	2,619,479,914.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十六)	1,009,740,740.89	552,690,729.97
长期应付款	五、(三十七)	230,243,336.50	37,183,336.50
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十八)	1,154,090.85	644,131.84
递延收益	五、(三十九)	567,659,062.74	581,746,923.98
递延所得税负债	五、(二十二)	703,179,657.74	610,629,887.89
其他非流动负债	五、(四十)	65,238,191.25	71,403,816.52
非流动负债合计		5,132,947,284.92	4,473,778,741.26
负债合计		13,645,426,382.82	12,477,456,713.57
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、(四十一)	1,940,000,000.00	1,940,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	五、(四十二)	805,986,704.90	667,659,643.80
专项储备			
盈余公积	五、(四十三)	224,017,353.83	214,764,362.19
未分配利润	五、(四十四)	4,368,480,240.18	3,780,943,400.97
归属于母公司所有者权益合计		7,338,484,298.91	6,603,367,406.96
少数股东权益		1,126,585,479.16	982,391,906.40
所有者权益合计		8,465,069,778.07	7,585,759,313.36
负债和所有者权益总计		22,110,496,160.89	20,063,216,026.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

平黄
印立

主管会计工作负责人：

田茂明

会计机构负责人：

张敏敏

武汉光谷联合集团有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		566,437,517.05	467,733,689.80
交易性金融资产		314,417,934.35	224,417,934.35
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、(一)	517,273,131.36	491,111,060.81
应收款项融资			
预付款项		375,519,427.14	4,530,930.30
其他应收款	十、(二)	3,069,417,431.83	3,162,492,316.32
存货		169,496,485.44	281,545,540.13
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		7,469,701.63	8,755,019.50
流动资产合计		5,020,031,628.80	4,640,586,491.21
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	3,762,609,393.15	3,663,546,200.01
其他权益工具投资		6,250,000.00	6,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,162,800,000.00	1,025,800,000.00
固定资产		57,700,124.64	62,477,723.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		102,947,590.85	114,203,433.06
无形资产		37,764,857.10	39,433,421.10
开发支出		3,620,443.40	
商誉			
长期待摊费用		508,350.59	788,922.42
递延所得税资产		44,579,582.14	33,223,213.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,178,780,341.87	4,945,722,913.85
资产总计		10,198,811,970.67	9,586,309,405.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


平黄印立

主管会计工作负责人:

田茂明

会计机构负责人:

张敏敏


 武汉光谷联合集团有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		709,000,000.00	769,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,510,369.49	28,735,312.61
预收款项			
合同负债		447,851,867.20	45,692,494.18
应付职工薪酬		12,355,329.24	8,157,340.03
应交税费		20,922,346.98	16,745,168.59
其他应付款		3,746,647,701.28	3,622,773,712.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,645,873.09	274,759,339.04
其他流动负债		6,583,021.99	4,717,474.72
流动负债合计		4,985,516,509.27	4,770,580,841.18
非流动负债：			
长期借款		562,500,000.00	271,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		122,450,758.60	125,271,736.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		185,455,759.61	169,925,691.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		870,406,518.21	566,197,428.20
负债合计		5,855,923,027.48	5,336,778,269.38
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,940,000,000.00	1,940,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		87,382,774.47	87,382,774.47
减：库存股			
其他综合收益		320,969,665.57	265,287,627.62
专项储备			
盈余公积		321,563,715.03	312,796,138.07
未分配利润		1,672,972,788.12	1,644,064,595.52
所有者权益合计		4,342,888,943.19	4,249,531,135.68
负债和所有者权益总计		10,198,811,970.67	9,586,309,405.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



武汉光谷联合集团有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(四十五)	5,261,717,102.04	5,706,482,751.64
减：营业成本	五、(四十五)	3,734,033,733.46	4,022,725,750.46
税金及附加	五、(四十六)	219,251,926.80	276,168,077.92
销售费用	五、(四十七)	152,759,341.11	174,498,685.27
管理费用	五、(四十八)	358,073,073.97	347,857,821.08
研发费用	五、(四十九)	37,169,236.90	38,358,582.43
财务费用	五、(五十)	217,364,299.54	250,808,422.96
其中：利息费用		341,112,668.28	358,614,892.00
利息收入		194,789,335.37	166,864,160.16
加：其他收益	五、(五十一)	155,177,733.23	188,554,705.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	132,084,043.22	17,272,409.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,871,297.87	10,683,010.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	129,290,985.32	132,495,251.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	-58,117,256.98	-54,648,735.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	-5,157,351.24	21,929,569.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十六)	2,665,402.51	-630,992.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		899,009,046.32	901,037,618.66
加：营业外收入	五、(五十七)	4,895,822.81	5,459,060.48
减：营业外支出	五、(五十八)	3,647,136.69	2,663,095.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		900,257,732.44	903,833,583.46
减：所得税费用	五、(五十九)	206,824,113.37	230,087,295.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		693,433,619.07	673,746,288.03
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		693,433,619.07	673,746,288.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		646,304,416.17	649,776,463.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		47,129,202.90	23,969,824.49
五、其他综合收益的税后净额		140,937,843.51	55,822,302.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		140,937,843.51	55,822,302.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		140,937,843.51	55,822,302.82
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. 以公允价值计量的投资性房地产转换		140,937,843.51	55,822,302.82
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		834,371,462.58	729,568,590.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		787,242,259.68	705,598,766.36
归属于少数股东的综合收益总额		47,129,202.90	23,969,824.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：

田茂明

会计机构负责人：

张敏敏




 武汉光谷联合集团有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

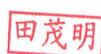
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、(四)	268,323,788.39	369,154,623.10
减：营业成本	十、(四)	113,314,571.21	110,346,592.02
税金及附加		19,622,942.51	29,425,242.85
销售费用		18,109,383.46	21,553,035.09
管理费用		104,092,858.66	89,347,676.35
研发费用		6,098,358.64	5,430,179.37
财务费用		79,632,786.93	139,073,027.32
其中：利息费用		162,565,715.97	187,339,888.53
利息收入		86,271,705.94	72,522,462.84
加：其他收益		5,003,434.18	2,429,594.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(五)	195,324,469.81	244,814,970.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,294,484.14	-9,217,646.83
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）		-12,207,619.61	29,876,783.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,018,526.08	-13,929,846.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,644.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,505,000.95	237,170,372.17
加：营业外收入		281,494.45	2,567,104.67
减：营业外支出		200,306.85	357,829.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,586,188.55	239,379,647.55
减：所得税费用		-13,089,581.01	-15,254,414.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,675,769.56	254,634,061.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,675,769.56	254,634,061.79
（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		55,682,037.95	32,175,909.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		55,682,037.95	32,175,909.79
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. 以公允价值计量的投资性房地产转换		55,682,037.95	32,175,909.79
六、综合收益总额		143,357,807.51	286,809,971.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人：


 平黄
印立

主管会计工作负责人：


 田茂明

会计机构负责人：


 张敏敏

武汉光谷联合集团有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,245,064,898.62	6,157,023,938.09
收到的税费返还		43,843,910.16	4,628,447.37
收到其他与经营活动有关的现金		1,015,419,498.61	1,495,512,808.11
经营活动现金流入小计		7,304,328,307.39	7,657,165,193.57
购买商品、接受劳务支付的现金		4,446,583,871.89	4,814,680,341.40
支付给职工以及为职工支付的现金		807,868,525.92	690,847,678.57
支付的各项税费		639,798,478.60	613,171,752.90
支付其他与经营活动有关的现金		991,967,649.05	1,089,522,008.87
经营活动现金流出小计		6,886,218,525.46	7,208,221,781.74
经营活动产生的现金流量净额	五、(六十)	418,109,781.93	448,943,411.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		63,353,201.85	275,122,093.05
取得投资收益收到的现金		121,726,469.04	20,045,722.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,669.83	465,840.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			50,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,002,000.00	
投资活动现金流入小计		195,409,340.72	295,683,655.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,777,203.03	15,619,438.98
投资支付的现金		250,021,000.00	31,172,623.45
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		98,616,987.53	369,000,000.00
投资活动现金流出小计		366,415,190.56	415,792,062.43
投资活动产生的现金流量净额		-171,005,849.84	-120,108,406.57
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		101,734,000.00	53,504,000.00
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		2,920,512,721.80	4,315,480,242.87
收到其他与筹资活动有关的现金		942,443.74	556,658,535.29
筹资活动现金流入小计		3,023,189,165.54	4,925,642,778.16
偿还债务支付的现金		3,129,877,621.80	4,312,024,167.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,007,716.47	393,007,789.89
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		161,104,111.63	418,606,288.40
筹资活动现金流出小计		3,589,989,449.90	5,123,638,245.78
筹资活动产生的现金流量净额		-566,800,284.36	-197,995,467.62
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		-319,696,352.27	130,839,537.64
加: 期初现金及现金等价物余额		2,383,914,317.34	2,253,074,779.70
六、期末现金及现金等价物余额		2,064,217,965.07	2,383,914,317.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

平黄印立

主管会计工作负责人:

田茂明

会计机构负责人:

张敏敏

平黄印立



武汉光谷联合集团有限公司

母公司现金流量表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,581,001.67	336,241,333.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,283,043,416.41	971,069,822.77
经营活动现金流入小计		6,538,624,418.08	1,307,311,156.66
购买商品、接受劳务支付的现金		48,699,616.59	43,437,950.01
支付给职工以及为职工支付的现金		110,297,645.56	74,405,956.10
支付的各项税费		26,919,488.72	58,761,718.45
支付其他与经营活动有关的现金		6,133,152,522.52	216,330,584.38
经营活动现金流出小计		6,319,069,273.39	392,936,208.94
经营活动产生的现金流量净额		219,555,144.69	914,374,947.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,270,000.00	155,800,000.00
取得投资收益收到的现金		307,431,760.32	285,047,683.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	2,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		313,733,760.32	440,849,933.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,913,435.59	2,030,782.06
投资支付的现金		163,784,900.00	30,406,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		106,600,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		277,298,335.59	52,436,782.06
投资活动产生的现金流量净额		36,435,424.73	388,413,151.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,316,850,000.00	1,302,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,316,850,000.00	1,302,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,339,085,198.00	2,189,790,600.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,037,375.85	261,902,794.96
支付其他与筹资活动有关的现金		28,213,592.64	10,640,232.17
筹资活动现金流出小计		1,473,336,166.49	2,462,333,628.12
筹资活动产生的现金流量净额		-156,486,166.49	-1,160,333,628.12
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		99,504,402.93	142,454,470.72
加: 期初现金及现金等价物余额		463,535,787.03	321,081,316.31
六、期末现金及现金等价物余额		563,040,189.96	463,535,787.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

平黄印立

主管会计工作负责人:

田茂明

会计机构负责人:

张敏敏



武汉光谷联合集团有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,940,000,000.00					667,659,643.80		214,764,362.19	3,780,943,400.97	6,603,367,406.96	982,391,906.40	7,585,759,313.36
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、本年初余额	1,940,000,000.00					667,659,643.80		214,764,362.19	3,780,943,400.97	6,603,367,406.96	982,391,906.40	7,585,759,313.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						138,327,061.10		9,252,991.64	587,536,839.21	735,116,891.95	144,193,572.76	879,310,464.71
(一) 综合收益总额						140,937,843.51			646,304,416.17	787,242,259.68	47,129,202.90	834,371,462.58
(二) 所有者投入和减少资本											101,734,000.00	101,734,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								8,767,576.96	-58,767,576.96	-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积								8,767,576.96	-8,767,576.96			
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,000,000.00	-50,000,000.00		-50,000,000.00
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						-2,610,782.41		485,414.68		-2,125,367.73	-4,669,630.14	-6,794,997.87
四、本期期末余额	1,940,000,000.00					805,986,704.90		224,017,353.83	4,368,480,240.18	7,338,484,298.91	1,126,585,479.16	8,465,069,778.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





武汉光谷联合集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,940,000,000.00											
加：会计政策变更					615,319,231.01		188,976,337.06	3,330,186,272.57	6,074,481,840.64	924,199,440.62	6,998,681,281.26	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,940,000,000.00				615,319,231.01		188,976,337.06	3,330,186,272.57	6,074,481,840.64	924,199,440.62	6,998,681,281.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					52,340,412.79		25,788,025.13	450,757,128.40	528,885,566.32	58,192,465.78	587,078,032.10	
（一）综合收益总额					55,822,302.82			649,776,463.54	705,598,766.36	23,969,824.49	729,568,590.85	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股										30,509,441.25	30,509,441.25	
2. 其他权益工具持有者投入资本										30,509,441.25	30,509,441.25	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							25,463,406.18	-198,463,406.18	-173,000,000.00		-173,000,000.00	
2. 对所有者（或股东）的分配							25,463,406.18	-25,463,406.18				
3. 其他								-173,000,000.00	-173,000,000.00		-173,000,000.00	
（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、本期末余额	1,940,000,000.00				667,659,643.80		214,764,362.19	3,780,943,400.97	6,603,367,406.96	982,391,906.40	7,585,759,313.36	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





武汉光谷联合集团有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			本期金额					
		优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,940,000,000.00				87,382,774.47	265,287,627.62		312,796,138.07	1,644,064,595.52	4,249,531,135.68
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,940,000,000.00				87,382,774.47	265,287,627.62		312,796,138.07	1,644,064,595.52	4,249,531,135.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						55,682,037.95		8,767,576.96	28,908,192.60	93,357,807.51
(一) 综合收益总额						55,682,037.95			87,675,769.56	143,357,807.51
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								8,767,576.96	-58,767,576.96	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积								8,767,576.96	-8,767,576.96	
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,000,000.00	-50,000,000.00
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、本期期末余额	1,940,000,000.00				87,382,774.47	320,969,665.57		321,563,715.03	1,672,972,788.12	4,342,888,943.19

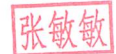
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





武汉光谷联合集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			上期金额					
		优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,940,000,000.00				87,382,774.47	233,111,717.83		287,332,731.89	1,587,893,939.91	4,135,721,164.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,940,000,000.00				87,382,774.47	233,111,717.83		287,332,731.89	1,587,893,939.91	4,135,721,164.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						32,175,909.79		25,463,406.18	56,170,655.61	113,809,971.58
（一）综合收益总额						32,175,909.79			254,634,061.79	286,809,971.58
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								25,463,406.18	-198,463,406.18	-173,000,000.00
1. 提取盈余公积								25,463,406.18	-25,463,406.18	
2. 对所有者（或股东）的分配									-173,000,000.00	-173,000,000.00
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、本期期末余额	1,940,000,000.00				87,382,774.47	265,287,627.62		312,796,138.07	1,644,064,595.52	4,249,531,135.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



武汉光谷联合集团有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

武汉光谷联合集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名武汉华中曙光软件园有限公司,系经武汉市工商行政管理局批准于2000年7月24日成立的有限责任公司,统一社会信用代码91420100722739130Y。

截至2023年12月31日止,本公司注册资本为人民币250,000万元,实收资本为人民币194,000万元,注册地址:东湖新技术开发区关山一路1号,总部地址:洪山区野芷湖西路16号创意天地高层1号楼。

本公司主要从事产业园租售及运营业务。经营范围:一般项目:网络技术服务,信息技术咨询服务,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,通信设备制造,互联网销售(除销售需要许可的商品),通信设备销售,互联网安全服务,工业互联网数据服务,互联网数据服务,计算机软硬件及辅助设备批发,计算机软硬件及辅助设备零售,计算机系统服务,信息系统集成服务,机械设备研发,机械设备销售,机械电气设备制造,园区管理服务,机械电气设备销售,电器辅件销售,日用电器修理,家用电器安装服务,供应用仪器仪表销售,仪器仪表销售,智能仪器仪表销售,建筑材料销售,轻质建筑材料销售,建筑装饰材料销售,软件开发,创业空间服务,商业综合体管理服务,网络与信息安全软件开发,供应链管理服务,科技中介服务,人工智能公共服务平台技术咨询服务,人工智能双创服务平台,人工智能公共数据平台,标准化服务,人工智能基础资源与技术平台,工程和技术研究和试验发展,酒店管理,餐饮管理,品牌管理,商务代理代办服务,企业总部管理,企业管理,企业管理咨询,物业管理,工程管理服务,土地整治服务,市政设施管理,房地产咨询,食品销售(仅销售预包装食品),工程造价咨询业务,房地产评估,土地调查评估服务,土地使用权租赁,对外承包工程,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务),咨询策划服务,环境卫生公共设施安装服务,物业服务评估,规划设计管理,城市绿化管理,工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外),专业设计服务,平面设计,广告设计、代理,图文设计制作,电气设备销售,安防设备销售,安防设备制造,专业保洁、清洗、消毒服务,园林绿化工程施工,工业工程设计服务,消防技术服务,租赁服务(不含许可类租赁服务),非居住房地产租赁,数字内容制作服务(不含出版发行),针纺织品销售。(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:建设工程设计,建设工程施工,输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验,房地产开发经营,建筑智能化系统设计,电气安装服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目

以相关部门批准文件或许可证件为准)

本公司的母公司为光谷联合控股有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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量特征，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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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。

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）包括应收款项融资、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。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除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。

(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（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。

(4) 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。

(5) 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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 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、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

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（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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定协议，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作出实质性修改的，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（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本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，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十四） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	3-5	3.17-3.23
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.5-9.7
办公设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	50	年限平均法	
软件	10	年限平均法	
专利权	10	年限平均法	

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
停车位摊销	受益期内平均摊销	受益年限
装修工程费	受益期内平均摊销	受益年限
财务服务费	受益期内平均摊销	受益年限

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基

金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本

公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十一)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十一) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。

所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30-60

（二）税收优惠

1、子公司中电光谷建筑设计院有限公司 2023 年被认定为高新技术企业，证书编号 GR202342007227，证书有效期自 2023 年 12 月 8 日起三年；武汉中电节能有限公司 2022 年被认定为高新技术企业，证书编号 GR202242002661，证书有效期自 2022 年 11 月 9 日起三年。上述企业按应纳税所得额的 15%计征企业所得税。

2、根据财税【2019】13 号文《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元

但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2021】12 号文《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财税【2022】13 号文《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司如下子公司属于小型微利企业：

公司名称
青岛光谷企业管理服务有限公司
成都丽岛物业管理服务有限公司
湖北爱佳物业服务有限公司
鄂州丽岛物业管理有限公司
中电光谷产业运营服务（湖北）有限公司
武汉丽享生活服务有限公司
武汉创意天地商业管理有限公司
武汉创点信息咨询有限责任公司
福建中电光谷科创产业发展有限公司
武汉光合商业管理有限公司
中电（武汉）网安基地运营有限公司
中电（武汉）网安教育科技有限公司
银川中电光谷科技产业发展有限公司
武汉紫缘堂艺术品有限公司
武汉丽岛幕墙制造有限公司
武汉丽岛人力资源服务有限公司
中电光谷（延安）创新发展有限公司
武汉紫缘酒店管理有限公司
武汉出版文创科技有限公司
武汉光联创客星孵化器有限公司
武汉创客星企业管理服务有限公司
武汉天枢创客星孵化器有限公司
武汉天璇创客星孵化器有限公司
新乡创客星创新发展有限公司

公司名称
信阳创客星科技有限公司
武汉东湖零度投资管理有限公司
武汉零度资本投资管理有限公司
武汉光谷联合不动产营销代理有限公司
青岛光谷酒店管理有限公司
武汉创客星孵化器有限公司
宁波中电光谷科技产业发展有限公司
沈阳光谷创客星孵化器有限公司
黑龙江光谷产业园有限公司
榆林中电光谷科技产业发展有限公司
武汉光谷软件园有限公司
湖南中电光谷产业园运营有限公司
开耀（厦门）股权投资管理有限公司
武汉光谷节能能源服务有限公司
武汉中电光谷节能发展有限公司
湖北瀚博源热力设备有限公司
武汉中电区域能源发展有限公司
安徽中电节能科技有限公司
上海中电光谷节能科技有限公司
湖北千宝设计工程有限公司
武汉尚源建筑劳务有限公司
深圳蓝域智能科技有限公司
中电蓝域智能工程(武汉)有限公司
武汉通达创新科技发展有限公司
上海中电光谷丽岛物业管理有限公司
鹤壁创客星科技有限公司
青岛西海岸新区光谷人力资源服务产业园运营有限公司
赤壁丽岛物业管理有限公司
青岛丽岛物业管理有限公司
南通丽岛物业管理有限公司
青岛零度创业投资管理有限公司
武汉零度创新创业投资管理有限公司
陕西原上零度投资管理有限公司
武汉尚源建筑劳务有限公司
横琴中电友普云数据有限公司

公司名称

太原中电光谷科技产业发展有限公司

滁州创客星科技有限公司

中电蓝域湛青智能科技（湖北）有限公司

洋城蓝域（宜昌）产业运营有限公司

郴州先进智造产业园发展有限公司

中电光谷（襄阳）产业运营服务有限公司

银川中电光谷科技产业发展有限公司

深圳中电光谷商业保理有限公司

深圳嘉信成长投资有限公司

保定中电光谷产业运营有限公司

成都创客星孵化器有限公司

四川中电致远园区运营管理有限公司

成都光谷联合科技发展有限公司

霸州中电光谷科技产业有限公司

说明：本公司及控股子公司的税金计缴以其主管税务机关最终核定为准。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	66,358.84	134,336.13
银行存款	2,064,151,606.23	2,383,779,981.21
其他货币资金	73,443,975.22	128,288,749.54
合计	2,137,661,940.29	2,512,203,066.88

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金存款		13,097,000.00
信用证保证金存款		8,000,000.00
履约保证金	3,982,874.50	4,161,756.64
存出投资款	1,000,507.42	996,964.87
银行保函保证金存款	9,267,206.60	9,687,313.11
结构性存款	13,032,298.22	
其他	46,161,088.48	92,345,714.92
合计	73,443,975.22	128,288,749.54

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	774,412,300.05	731,735,878.38
其中：权益工具投资	774,082,300.05	719,635,878.38
其他	330,000.00	12,100,000.00
合计	774,412,300.05	731,735,878.38

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,905,883.00	16,206,270.47
商业承兑汇票	13,711,148.26	900,000.00
合计	41,617,031.26	17,106,270.47

(四) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,260,147.51	3.26	27,318,212.51	60.36	17,941,935.00	44,759,933.00	4.10	26,759,933.00	59.79	18,000,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	43,941,935.00	3.16	26,000,000.00	59.17	17,941,935.00	44,000,000.00	4.03	26,000,000.00	59.09	18,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,318,212.51	0.09	1,318,212.51	100.00		759,933.00	0.07	759,933.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,344,420,050.21	96.74	105,376,017.09	7.84	1,239,044,033.12	1,046,479,726.65	95.90	78,001,961.32	7.45	968,477,765.33
其中：										

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款账龄组合	1,210,734,590.60	87.12	92,007,471.13	7.60	1,118,727,119.47	929,804,199.12	85.21	68,158,080.12	7.33	861,646,119.00
应收账款非合并范围内关联方组合	113,970,278.53	8.20	11,397,027.85	10.00	102,573,250.68	90,623,076.78	8.30	9,062,307.68	10.00	81,560,769.10
分期收款销售物业信用组合	19,715,181.08	1.42	1,971,518.11	10.00	17,743,662.97	26,052,450.75	2.39	781,573.52	3.00	25,270,877.23
合计	1,389,680,197.72	100.00	132,694,229.60		1,256,985,968.12	1,091,239,659.65	100.00	104,761,894.32		986,477,765.33

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
武汉市江岸区佳贝尔建筑材料经营部	20,000,000.00	17,000,000.00	85.00	保理逾期，预期发生大额损失	20,000,000.00	17,000,000.00
武汉市佳阳商贸发展有限公司	19,000,000.00	8,000,000.00	42.11	保理逾期，预期发生大额损失	19,000,000.00	8,000,000.00
武汉新纪元物业发展有限公司	4,941,935.00	1,000,000.00	20.23	保理逾期，预期发生大额损失	5,000,000.00	1,000,000.00
黄石吉祥物业服务有限公司					759,933.00	759,933.00
沈阳创原计量仪器有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回		
沈阳源美航空科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回		
刘鹏-创客	398,025.30	398,025.30	100.00	预计无法收回		
沈阳航技航空设备有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回		
王兵	343,610.91	343,610.91	100.00	预计无法收回		
其他	136,576.30	136,576.30	100.00	预计无法收回		
合计	45,260,147.51	27,318,212.51			44,759,933.00	26,759,933.00

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	778,267,679.66		
6个月至12个月（含12个月）	214,861,576.21	6,445,590.50	3.00
1-2年	88,174,779.14	8,817,477.92	10.00
2-3年	38,716,819.93	11,615,045.97	30.00
3-4年	51,168,757.85	25,584,378.93	50.00
4年以上	39,544,977.81	39,544,977.81	100.00
合计	1,210,734,590.60	92,007,471.13	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款	104,761,894.32	28,991,737.27		1,059,401.99	132,694,229.60
坏账准备					
合计	104,761,894.32	28,991,737.27		1,059,401.99	132,694,229.60

(五) 应收保理款

项目	期末余额	上年年末余额
应收保理款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(六) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	540,630,524.74	98.62	100,693,204.96	86.46
1至2年	4,961,015.75	0.90	11,438,563.13	9.82
2至3年	1,134,682.24	0.21	2,263,137.48	1.94
3年以上	1,486,340.13	0.27	2,071,493.91	1.78
合计	548,212,562.86	100.00	116,466,399.48	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	581,724.07	581,724.07
其他应收款项	1,142,007,320.74	1,136,246,834.57
合计	1,142,589,044.81	1,136,828,558.64

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
武汉丽岛创馨环境工程有限公司	581,724.07	581,724.07
小计	581,724.07	581,724.07
减：坏账准备		
合计	581,724.07	581,724.07

2、其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	676,106,025.15	56.17	53,961,868.84	7.98	622,144,156.31	35,097,848.10	3.00	15,747,848.10	44.87	19,350,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	674,870,379.05	56.07	52,726,222.74	7.81	622,144,156.31	33,600,000.00	2.87	14,250,000.00	42.41	19,350,000.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,235,646.10	0.10	1,235,646.10	100.00		1,497,848.10	0.13	1,497,848.10	100.00	
按信用风险特征组合计	527,592,800.95	43.83	7,729,636.52	1.47	519,863,164.43	1,133,900,850.61	97.00	17,004,016.04	1.50	1,116,896,834.57

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备										
其中：										
其他应收款 账龄组合	527,592,800.95	43.83	7,729,636.52	1.47	519,863,164.43	1,133,900,850.61	97.00	17,004,016.04	1.50	1,116,896,834.57
合计	1,203,698,826.10	100.00	61,691,505.36		1,142,007,320.74	1,168,998,698.71	100.00	32,751,864.14		1,136,246,834.57

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
江通动画股份有限公司	33,600,000.00	14,250,000.00	42.41	预计发生大额损失	33,600,000.00	14,250,000.00
中国电子科技开发有限公司	360,900,825.67	21,654,049.54	6.00	长期挂账		
横琴智数云计算产业研究院有限公司	280,369,553.38	16,822,173.20	6.00	长期挂账		
武汉市洪山区洪山乡马湖村	235,646.10	235,646.10	100.00	预计无法收回	235,646.10	235,646.10
上海汇付康宁信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
武汉首园建筑装饰设计工程有限公司					262,202.00	262,202.00
合计	676,106,025.15	53,961,868.84			35,097,848.10	15,747,848.10

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,857,500.24	1,088,249.40	1.28
1 至 2 年	310,106,099.00	4,651,591.51	1.50
2 至 3 年	14,490,189.99	217,352.87	1.50
3 年以上	118,139,011.72	1,772,442.74	1.50
合计	527,592,800.95	7,729,636.52	

(2) 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)	
上年年末余额	17,004,016.04		15,747,848.10	32,751,864.14
上年年末余额在本期				
--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	277,815.37		38,476,222.74	38,754,038.11
本期转回	9,552,313.74		262,202.00	9,814,515.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,729,517.67		53,961,868.84	61,691,386.51

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	1,133,900,850.61		35,097,848.10	1,168,998,698.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			608,270,379.05	608,270,379.05
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	719,548,280.94		33,000,000.00	752,548,280.94
本期终止确认	1,325,856,330.60		262,202.00	1,326,118,532.60
其他变动				
期末余额	527,592,800.95		676,106,025.15	1,203,698,826.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	
其他应收款	32,751,864.14	38,754,038.11	9,814,515.74		61,691,386.51
坏账准备					
合计	32,751,864.14	38,754,038.11	9,814,515.74		61,691,386.51

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	152,751,525.37	150,299,037.97
备用金	2,241,312.44	3,880,597.66
押金及保证金	64,109,992.36	123,442,597.12
借款	693,945,260.63	613,357,260.63
代垫款	5,232,622.48	1,816,790.15
非合并范围内关联公司的应收款项	274,157,529.27	268,460,892.76
其他	11,260,583.55	7,741,522.42

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	1,203,698,826.10	1,168,998,698.71

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	926,392.58		926,392.58	959,763.69		959,763.69
低值易耗品	244,284.77		244,284.77	1,301,635.08		1,301,635.08
库存商品	63,674,372.63		63,674,372.63	66,496,175.25		66,496,175.25
工程施工	283,562,966.21		283,562,966.21	330,643,629.10		330,643,629.10
开发成本	3,625,445,365.13		3,625,445,365.13	3,322,097,345.76		3,322,097,345.76
开发产品	1,800,871,270.96		1,800,871,270.96	2,183,338,010.15		2,183,338,010.15
合计	5,774,724,652.28		5,774,724,652.28	5,904,836,559.03		5,904,836,559.03

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销货合同相关的合同资产	113,700,424.97	4,313,135.94	109,387,289.03	252,093,535.66		252,093,535.66
工程合同相关的合同资产	112,898,735.47	5,658,898.67	107,239,836.80	162,599,343.14	4,814,642.65	157,784,700.49
合计	226,599,160.44	9,972,034.61	216,627,125.83	414,692,878.80	4,814,642.65	409,878,236.15

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	4,798,831.49	2.12	2,967,221.56	61.83	1,831,609.93	2,259,840.00	0.54	2,259,840.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的合同资产	4,798,831.49	2.12	2,967,221.56	61.83	1,831,609.93	2,259,840.00	0.54	2,259,840.00	1.00	
按信用风险特	221,800,328.95	97.88	7,004,813.05	3.16	214,795,515.90	412,433,038.80	99.46	2,554,802.65	0.62	409,878,236.15

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
征组合计提减值准备										
其中：										
合同资产账龄组合	221,800,328.95	97.88	7,004,813.05	3.16	214,795,515.90	412,433,038.80	99.46	2,554,802.65	0.62	409,878,236.15
合计	226,599,160.44	100.00	9,972,034.61		216,627,125.83	414,692,878.80	100.00	4,814,642.65		409,878,236.15

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
湖北银易达投资有限公司	2,259,840.00	2,259,840.00	100.00	合同终止	2,259,840.00	2,259,840.00
中建东方装饰有限公司	2,538,991.49	707,381.56	27.86	长期挂账		
合计	4,798,831.49	2,967,221.56			2,259,840.00	2,259,840.00

按账龄组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	168,829,245.56		
6个月至12个月(含12个月)	6,320,674.36	189,620.23	3.00
1-2年	41,262,134.16	4,126,213.42	10.00
2-3年	1,383,531.00	415,059.31	30.00
3-4年	3,461,647.56	1,730,823.79	50.00
4年以上	543,096.31	543,096.30	100.00
合计	221,800,328.95	7,004,813.05	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	4,814,642.65	5,157,391.96			9,972,034.61
合计	4,814,642.65	5,157,391.96			9,972,034.61

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	145,441,247.76	94,036,371.31
预缴增值税	141,446,686.31	69,749,653.89
预缴土地增值税	42,664.89	1,051,430.28

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	7,842,564.01	2,704,745.50
预付职工社保公积金		49,784.98
其他	2,000,757.56	1,711,988.40
合计	296,773,920.53	169,303,974.36

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	338,335,076.88	2,741,871.15	335,593,205.73	345,690,930.18	2,555,873.81	343,135,056.37
其中：温州市政 PPP 工程	338,335,076.88	2,741,871.15	335,593,205.73	345,690,930.18	2,555,873.81	343,135,056.37
合计	338,335,076.88	2,741,871.15	335,593,205.73	345,690,930.18	2,555,873.81	343,135,056.37

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
1. 联营企业													
武汉东湖零度文化创意创业投资基金	36,196,990.13				2,065,043.85							38,262,033.98	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合伙企业 (有限合伙)												
武汉市千宝广告传播有限公司	302,407.54				-10,949.15						291,458.39	
宁波卓越光谷置业有限公司	92,108,898.66				-10,942,413.51						81,166,485.15	
武汉光谷生物产业创业投资基金有限公司	10,482,405.97				1,199,188.65			186,760.00			11,494,834.62	
武汉集成电路设计												

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
工程技术有限公司													
湖北科创宏泰零度高端制造业投资基金合伙企业(有限合伙)	56,777,355.18				12,448,761.81							69,226,116.99	
武汉北大高科软件股份有限公司	4,421,342.56				-163,705.44							4,257,637.12	
贵州贵安新区光谷数据产业发展有限			400,000.00		-301,442.07							98,557.93	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
公司													
武汉丽岛创馨环境工程有限公司	2,678,890.32				490,377.21							3,169,267.53	
湖北广电长江丽岛物业管理有限公司	781,435.63				255,426.97							1,036,862.60	
武汉十一平米投资有限责任公司		109,998.53											109,998.53
武汉视飞科技有限公司	3,485,331.10	2,625,649.53										3,485,331.10	2,625,649.53
武汉迅牛	2,351,916.45	2,735,922.89			-215,402.95							2,136,513.50	2,735,922.89

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
科技有限 公司													
北京玩驿 科技有限 公司		5,442,457.28											5,442,457.28
湖南酷陆 网络科技 有限公司	7,146,293.62				-640,833.45								6,505,460.17
武汉莘者 酷科技有 限公司		7,884,328.79											7,884,328.79
武汉青春 燃城文化 发展有限 公司		1,850,881.18											-
长沙英倍 迪电子科	12,911,284.44				491,961.96								13,403,246.40

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
技有限公司													
深圳九明珠信息科技有限公司	26,628,953.82				2,550,910.40							29,179,864.22	
南通星睿普联科技有限公司	6,467,766.29				373,524.02							6,841,290.31	
武汉理惠诚机器人科技有限公司	3,226,301.53	3,322,004.03			-100.67							3,226,200.86	3,322,004.03
上海嘉筠通信技术有限公司	3,760,605.36				-212,356.90							3,548,248.46	
武汉东湖	928,127.95				52,949.84							981,077.79	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
零度文化创意投资基金合伙企业（有限合伙）													
中电产城发展（深圳）有限公司	5,111,604.61				-215,596.01							4,896,008.60	
卓越光谷（宁波）置业有限公司	30,988,418.16				257.39							30,988,675.55	
中电中金（厦门）智能产业股	508,278,534.09			35,083,201.85	34,806,318.57				21,196,709.04			486,804,941.77	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
股权投资基金合伙企业（有限合伙）												
中电中金（厦门）电子产业股权投资管理有限公司	8,258,429.74				825,344.70							9,083,774.44
重庆沙坪坝智能信息产业技术研究院有限公司	1,583,609.16				-416,178.32							1,167,430.84
长沙市芯谷咨询合			51,000,000.00									51,000,000.00

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
合伙企业（有限合伙）													
湖北中鄂飞鹿科技有限责任公司	2,827,852.34											2,827,852.34	
河南泉舜光谷能源发展有限公司	815,824.91											815,824.91	
武汉楚天民生信息科技有限公司	2,206,326.60				-1,731.49							2,204,595.11	
湖北蜂影孵化器管理有限公司	304,117.98				41,183.63							345,301.61	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
司													
杭州杉帝 科技有限 公司	3,968,476.62	2,550,631.99			-157,537.61							3,810,939.01	2,550,631.99
湖北宏泰 零度股权 投资管理 有限公司	909,941.78				610,267.67							1,520,209.45	
青岛黑石 麦迪克健 康产业投 资基金中 心（有限合 伙）	988,480.35				-9,487.07							978,993.28	
青岛国瑞 新福克斯 投资中心	983,824.07				-14,261.55							969,562.52	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(有限合伙)												
武汉三色鸟创意设计有限公司	600,000.00										600,000.00	
深圳风海兄弟文化传媒公司	1,525,988.31				11,379.14						1,537,367.45	
武汉球之道科技有限公司	4,999,408.02				-135,562.22						4,863,845.80	
武汉大风兄弟网络科技有限公司		5,376,799.79										5,376,799.79

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
武汉倍思凯尔信息技术有限公司	2,844,115.20				111,631.27							2,955,746.47	
武汉领普科技有限公司	9,963,035.82				-1,131,338.98							8,831,696.84	
上海霄卓机器人有限公司		3,911,247.45											3,911,247.45
武汉俱源科技有限公司	6,508,112.03				-807,559.17							5,700,552.86	
武汉亦言堂文化传播发展有限公司	1,092,966.58	1,218,975.06			-157,612.03							935,354.55	1,218,975.06

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉汉烯科技有限公司	5,258,453.70				-575,039.87						4,683,413.83	
武汉市风奥科技股份有限公司	2,166,971.36				-41,889.70						2,125,081.66	
陕西原上智谷股权投资合伙企业(有限合伙)	827,795.65		50,000,000.00		-2,102,414.91						48,725,380.74	
句容零度资本投资管理中心(有限合伙)			1,000,000.00		-10,009.37						989,990.63	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
长沙麓山创新产业园发展有限公司			50,000,000.00									50,000,000.00	
成都芯火集成电路产业化基地有限公司	2,592,910.10				664,021.49							3,256,931.59	
小计	876,261,503.73	37,028,896.52	152,400,000.00	35,083,201.85	38,735,126.13			21,383,469.04				1,010,929,958.97	35,178,015.34
合计	876,261,503.73	37,028,896.52	152,400,000.00	35,083,201.85	38,735,126.13			21,383,469.04				1,010,929,958.97	35,178,015.34

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	6,250,000.00	6,250,000.00
合计	6,250,000.00	6,250,000.00

(十四) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 上年年末余额	5,232,880,000.00	5,232,880,000.00
2. 本期变动	1,145,110,000.00	1,145,110,000.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	1,122,457,786.71	1,122,457,786.71
企业合并增加		
减：处置	67,589,993.13	67,589,993.13
其他转出	53,609,391.67	53,609,391.67
公允价值变动	143,851,598.09	143,851,598.09
3. 期末余额	6,377,990,000.00	6,377,990,000.00

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	482,164,055.43	383,655,621.90
固定资产清理	165.00	
合计	482,164,220.43	383,655,621.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	343,532,171.91	198,767,815.57	21,526,336.21	109,315,805.96	673,142,129.65
(2) 本期增加金额	110,250,700.24	18,675,927.22	1,287,647.37	7,748,234.76	137,962,509.59
—购置	429,281.18	1,110,064.97	1,287,647.37	5,211,204.03	8,038,197.55
—在建工程转入	4,374,560.91	17,565,862.25		2,537,030.73	24,477,453.89
—存货转入	105,446,858.15				105,446,858.15
(3) 本期减少金额	4,001,592.79		2,465,424.37	3,586,919.02	10,053,936.18
—处置或报废	4,001,592.79		2,465,424.37	3,586,919.02	10,053,936.18
(4) 期末余额	449,781,279.36	217,443,742.79	20,348,559.21	113,477,121.70	801,050,703.06
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	66,790,117.19	120,169,224.25	15,950,728.18	86,576,438.13	289,486,507.75
(2) 本期增加金额	10,543,474.90	15,999,811.42	1,301,650.84	8,370,036.30	36,214,973.46
—计提	10,543,474.90	15,999,811.42	1,301,650.84	8,370,036.30	36,214,973.46
(3) 本期减少金额	1,202,860.65		2,354,421.90	3,257,551.03	6,814,833.58
—处置或报废	1,202,860.65		2,354,421.90	3,257,551.03	6,814,833.58
(4) 期末余额	76,130,731.44	136,169,035.67	14,897,957.12	91,688,923.40	318,886,647.63
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	373,650,547.92	81,274,707.12	5,450,602.09	21,788,198.30	482,164,055.43
(2) 上年年末账面价值	276,742,054.72	78,598,591.32	5,575,608.03	22,739,367.83	383,655,621.90

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
台式电脑清理	165.00	
合计	165.00	

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	25,191,534.94		25,191,534.94	8,722,690.31		8,722,690.31
工程物资						
合计	25,191,534.94		25,191,534.94	8,722,690.31		8,722,690.31

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生活服务部 筑链云进销 存软件开发	35,237.74		35,237.74	26,415.09		26,415.09
金融港二号 能源站	1,557,248.24		1,557,248.24	618,800.11		618,800.11
金陵大饭店 合同能源管 理				259,503.43		259,503.43
武汉创意天 地分布式光 伏项目	7,444,954.14		7,444,954.14			
长沙智造园 分布式光伏 项目	1,403,963.30		1,403,963.30			
合肥金融港 分布式光伏 项目	736,800.32		736,800.32			
	7,141,805.15		7,141,805.15			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物业系统				420,302.70		420,302.70
产品中心						
EMS 系统软件功能开发				1,005,653.01		1,005,653.01
中电蓝域地库智慧停车改造施工						
装修工程				4,471,177.80		4,471,177.80
咖啡屋				605,714.00		605,714.00
数字化中心体验馆平台建设				79,267.91		79,267.91
数字化中心物业态势平台				471,495.05		471,495.05
设备改造工程				617,049.19		617,049.19
北港运营项目	6,871,526.05		6,871,526.05			
合计	25,191,534.94		25,191,534.94	8,722,690.31		8,722,690.31

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	742,254,093.61	742,254,093.61
(2) 本期增加金额	569,362,703.80	569,362,703.80
— 新增租赁	569,362,703.80	569,362,703.80
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额	27,812,332.25	27,812,332.25

项目	房屋及建筑物	合计
—转出至固定资产		
—处置	27,812,332.25	27,812,332.25
(4) 期末余额	1,283,804,465.16	1,283,804,465.16
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	187,232,772.21	187,232,772.21
(2) 本期增加金额	114,922,337.21	114,922,337.21
—计提	114,922,337.21	114,922,337.21
(3) 本期减少金额	7,388,592.36	7,388,592.36
—转出至固定资产		
—处置	7,388,592.36	7,388,592.36
(4) 期末余额	294,766,517.06	294,766,517.06
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	989,037,948.10	989,037,948.10
(2) 上年年末账面价值	555,021,321.40	555,021,321.40

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	3,518,976.00	72,008,271.48	6,138,540.48		81,665,787.96
(2) 本期增加金额		5,523,801.64		1,415.09	5,525,216.73
—购置		5,523,801.64		1,415.09	5,525,216.73
—内部研发					
—企业合并					
增加					

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
(3)本期减少金额		85,537.74			85,537.74
—处置		85,537.74			85,537.74
—失效且终止确认的部分					
(4)期末余额	3,518,976.00	77,446,535.38	6,138,540.48	1,415.09	87,105,466.95
2. 累计摊销					
(1)上年年末余额	576,876.26	25,138,247.77	664,890.66		26,380,014.69
(2)本期增加金额	70,379.52	7,234,598.57	74,339.04	58.95	7,379,376.08
—计提	70,379.52	7,234,598.57	74,339.04	58.95	7,379,376.08
(3)本期减少金额		84,496.35			84,496.35
—处置		84,496.35			84,496.35
—失效且终止确认的部分					
(4)期末余额	647,255.78	32,288,349.99	739,229.70	58.95	33,674,894.42
3. 减值准备					
(1)上年年末余额					
(2)本期增加金额					
—计提					
(3)本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4)期末余额					
4. 账面价值					
(1)期末账面价值	2,871,720.22	45,158,185.39	5,399,310.78	1,356.14	53,430,572.53
(2)上年年末账面价值	2,942,099.74	46,870,023.71	5,473,649.82		55,285,773.27

(十九) 开发支出

1、 开发支出情况

项目	上年年末余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	
产业大数据平台软件（广州探迹）		353,773.58			353,773.58
金蝶主数据集成项目（金蝶武汉）		104,150.94			104,150.94

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
分公司)					
投资分析系统(明源嘉和)		368,632.07			368,632.07
计划系统升级项目(明源嘉和)		916,981.13			916,981.13
主数据对接系统(明源嘉和)		96,226.42			96,226.42
OA系统对接主数据(绍兴互协)		39,603.96			39,603.96
融媒体宣发平台(成都华栖云)		423,641.65			423,641.65
BI数据分析平台项目(帆软一期)		293,097.36			293,097.36
业财一体化明源金蝶拉通项目(金蝶)		198,113.21			198,113.21
金蝶EAS薪酬系统(金蝶)		178,487.22			178,487.22
财务共享系统(金蝶)		647,735.86			647,735.86
合计		3,620,443.40			3,620,443.40

(二十) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
武汉吉天建设工程有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
武汉鸣鸿科技发展有限公司	21,474,743.16			21,474,743.16
武汉光谷软件园有限公司	8,976,750.46			8,976,750.46
湖北中创融资担保有限公司	82,035.26			82,035.26
武汉美生置业有限公司	341,554.25			341,554.25
上海华悦投资发展有限公司	645,902.73			645,902.73
小计	33,520,985.86			33,520,985.86
减值准备				
武汉光谷软件园有限公司	8,976,750.46			8,976,750.46
小计	8,976,750.46			8,976,750.46
账面价值	24,544,235.40			24,544,235.40

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	65,111,209.11	10,444,877.36	33,608,751.63	24,605.88	41,922,728.96
财务服务费	2,931,712.06		474,269.82		2,457,442.24
车位摊销	174,253,552.86	958,920.99	7,663,899.40		167,548,574.45
中建三局技 改项目	802,652.04	366,518.44	68,184.00		1,100,986.48
合计	243,099,126.07	11,770,316.79	41,815,104.85	24,605.88	213,029,732.13

(二十二) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
坏账准备	171,588,422.44	41,034,146.68	119,096,388.11	28,492,615.53
可抵扣亏损	64,306,476.30	15,634,252.96	94,807,849.22	23,701,957.78
超出出包部分成本	27,139,525.18	6,784,881.30	1,881,155.73	470,288.93
政府补助	529,266,048.27	129,940,218.20	547,006,166.11	133,027,182.01
预收房款	65,550,235.98	16,424,969.48	78,731,878.43	18,207,268.03
内部交易未实现利润	161,784,599.16	40,446,149.79	154,258,170.84	38,564,542.71
预提土增税	383,045,715.93	95,761,428.63	256,024,922.88	63,901,087.69
适用新租赁准则影响	101,634,573.69	23,707,789.34	64,984,094.94	14,961,602.75
长期股权投资减值准 备	63,671,944.49	15,917,986.12	63,671,944.49	15,917,986.12
其他	23,617,433.95	5,904,358.50	22,970,103.92	5,742,525.98
合计	1,591,604,975.39	391,556,181.00	1,403,432,674.67	342,987,057.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	746,503,618.45	186,625,904.61	756,414,004.44	189,103,501.11
按一个时间段确认收入、成本应缴税款暂时性差异	190,426,552.68	46,966,824.59	175,419,789.00	42,261,348.16
投资性房地产公允价值变动及折旧	1,776,905,991.02	454,931,118.96	1,500,240,401.24	375,085,100.31
预收房款税费	419,264.94	104,816.24	1,979,861.82	494,965.47
长期待摊费用一次摊销	5,202,596.88	1,265,231.14	5,691,745.81	1,376,476.61
内部交易未实现利润	46,840,387.63	11,710,096.91		
其他	6,302,661.13	1,575,665.29	8,966,051.69	2,308,496.23
合计	2,772,601,072.73	703,179,657.74	2,448,711,854.00	610,629,887.89

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	5,036,932.23		5,036,932.23	5,036,932.23		5,036,932.23
三年期定期存款	1,016,650.00		1,016,650.00			
合计	6,053,582.23		6,053,582.23	5,036,932.23		5,036,932.23

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		上年年末	
	账面余额	受限情况	账面余额	受限情况
货币资金	73,443,975.22	保证金等	128,288,749.54	保证金等
投资性房地产	1,691,167,358.42	借款抵押	2,121,156,719.24	借款抵押
存货	1,373,271,372.43	借款抵押	1,595,284,024.84	借款抵押
固定资产	61,516,729.11	借款抵押	102,493,230.21	借款抵押

项目	期末		上年年末	
	账面余额	受限情况	账面余额	受限情况
合计	3,199,399,435.18		3,947,222,723.83	

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	148,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	667,030,000.00	844,410,000.00
信用借款	9,840,000.00	4,870,000.00
担保及抵押借款	911,000,000.00	529,000,000.00
供应链及票据贴现借款	824,202,922.59	719,184,233.24
合计	2,560,072,922.59	2,297,464,233.24

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		29,990,000.00
合计		29,990,000.00

(二十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,020,028,492.12	1,536,622,410.89
1-2年	300,281,194.17	241,803,853.02
2-3年	81,588,304.75	29,893,357.03
合计	2,401,897,991.04	1,808,319,620.94

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	676,183,868.40	312,445,530.77
工程合同相关的合同负债	449,703,134.53	152,978,272.50
合计	1,125,887,002.93	465,423,803.27

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	73,393,806.36	796,651,728.37	797,321,504.61	72,724,030.12
离职后福利-设定提存计划	373,148.22	54,743,977.62	54,764,621.66	352,504.18
辞退福利	520,604.62	5,197,185.29	2,717,789.91	3,000,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	74,287,559.20	856,592,891.28	854,803,916.18	76,076,534.30

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	71,280,806.27	719,955,382.31	721,559,975.79	69,676,212.79
(2) 职工福利费	351,347.16	21,698,941.42	21,497,770.45	552,518.13
(3) 社会保险费	94,575.24	28,996,578.90	29,015,099.69	76,054.45
其中：医疗保险费	72,015.92	27,492,869.06	27,511,331.88	53,553.10
工伤保险费	14,775.63	963,528.33	963,635.25	14,668.71
生育保险费	7,783.69	540,181.51	540,132.56	7,832.64
(4) 住房公积金	25,237.41	21,859,311.03	21,856,989.94	27,558.50
(5) 工会经费和职工教育经费	1,641,840.28	4,141,514.71	3,391,668.74	2,391,686.25
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	73,393,806.36	796,651,728.37	797,321,504.61	72,724,030.12

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	350,475.32	53,016,945.71	53,035,189.29	332,231.74
失业保险费	22,672.90	1,592,201.21	1,594,601.67	20,272.44
企业年金缴费		134,830.70	134,830.70	
合计	373,148.22	54,743,977.62	54,764,621.66	352,504.18

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	111,232,077.03	101,070,897.06
城市维护建设税	3,104,723.37	2,678,815.84
企业所得税	154,634,358.48	211,090,717.18
教育费附加	1,971,342.50	1,648,625.29
房产税	5,057,815.76	7,536,429.68
印花税	923,586.91	1,088,092.04
土地增值税	152,471,321.28	211,566,982.96
土地使用税	1,567,781.80	2,271,584.64
个人所得税	2,313,284.95	2,808,827.66
其他	465,012.79	558,860.14
合计	433,741,304.87	542,319,832.49

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	17,500,000.00	6,290,300.00
其他应付款项	1,118,767,227.20	1,532,255,655.59
合计	1,136,267,227.20	1,538,545,955.59

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	17,500,000.00	6,290,300.00
合计	17,500,000.00	6,290,300.00

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
企业间借款及利息	527,717,692.50	618,947,056.57
往来款	211,942,354.18	299,345,615.51
押金保证金	138,887,478.83	137,654,855.08
租赁费	6,088,165.20	1,483,312.62
待结算费用款	46,192,704.81	245,949,782.66

项目	期末余额	上年年末余额
工程款		25,475,783.47
代垫款	3,386,624.10	1,247,678.51
销售佣金	358,820.96	888,072.45
其他	124,340,690.80	141,051,109.78
代收代付款	59,852,695.82	60,212,388.94
合计	1,118,767,227.20	1,532,255,655.59

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	559,945,687.90	1,122,411,901.05
一年内到期的租赁负债	82,811,020.09	82,332,764.40
合计	642,756,707.99	1,204,744,665.45

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税额	134,279,406.98	41,082,302.13
合计	134,279,406.98	41,082,302.13

(三十四) 保理风险准备金

类别	期末余额	上年年末余额
保理风险准备金	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	292,500,000.00	184,875,000.00
保证借款	308,901,261.91	693,796,272.82
信用借款	49,500,000.00	
担保及抵押借款	1,904,830,943.04	1,740,808,641.74
合计	2,555,732,204.95	2,619,479,914.56

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期租赁负债	1,092,551,760.98	635,023,494.37
减：一年内到期的租赁负债	82,811,020.09	82,332,764.40
合计	1,009,740,740.89	552,690,729.97

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	200,000,000.00	6,940,000.00
专项应付款	30,243,336.50	30,243,336.50
合计	230,243,336.50	37,183,336.50

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
公寓建造补贴		6,940,000.00
政府专项债券	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	6,940,000.00

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙市租赁住房奖补	25,493,336.50			25,493,336.50
“135”工程升级版奖补资金	4,750,000.00			4,750,000.00
合计	30,243,336.50			30,243,336.50

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险保证金	644,131.84	509,959.01		1,154,090.85
合计	644,131.84	509,959.01		1,154,090.85

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	581,746,923.98	81,413,481.33	95,501,342.57	567,659,062.74
合计	581,746,923.98	81,413,481.33	95,501,342.57	567,659,062.74

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一次性接入费	57,394,291.25	63,559,916.52
合同负债	7,843,900.00	7,843,900.00
合计	65,238,191.25	71,403,816.52

(四十一) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
光谷联合控股有限 公司	1,940,000,000.00	100.00			1,940,000,000.00	100.00
合计	1,940,000,000.00	100.00			1,940,000,000.00	100.00

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	667,659,643.80	184,436,081.47		46,109,020.37	138,327,061.10		805,986,704.90	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,008,019.01						-1,008,019.01	
以公允价值计量的投资性 房地产转换和处置	668,667,662.81	184,436,081.47		46,109,020.37	138,327,061.10		806,994,723.91	
其他综合收益合计	667,659,643.80	184,436,081.47		46,109,020.37	138,327,061.10		805,986,704.90	

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	214,764,362.19	9,252,991.64		224,017,353.83
合计	214,764,362.19	9,252,991.64		224,017,353.83

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,780,943,400.97	3,330,186,272.57
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	3,780,943,400.97	3,330,186,272.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	646,304,416.17	649,776,463.54
减：提取法定盈余公积	8,767,576.96	25,463,406.18
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	50,000,000.00	173,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		555,928.96
期末未分配利润	4,368,480,240.18	3,780,943,400.97

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,173,664,508.23	3,692,656,174.00	5,553,953,169.41	3,939,579,327.40
其他业务	88,052,593.81	41,377,559.46	152,529,582.23	83,146,423.06
合计	5,261,717,102.04	3,734,033,733.46	5,706,482,751.64	4,022,725,750.46

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,006,823.30	9,223,816.36
教育费附加	3,857,823.12	3,815,347.44
地方教育费附加	2,732,156.79	2,570,276.99
土地增值税	151,041,453.94	209,098,477.28
印花税	3,979,327.44	4,218,259.98

项目	本期金额	上期金额
房产税	30,881,588.01	31,620,981.11
土地使用税	13,274,506.02	14,297,427.02
其他	2,478,248.18	1,323,491.74
合计	219,251,926.80	276,168,077.92

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	65,975,352.75	76,900,192.93
办公费	1,859,915.47	2,186,499.90
交通运输费	220,408.17	235,641.70
水电物管费	28,200,070.70	20,765,095.88
中介咨询费	7,228,215.77	21,800,694.95
业务招待费	4,120,836.39	3,812,619.87
折旧与摊销	9,620,486.12	12,202,093.28
广告宣传费	16,408,752.04	24,613,699.38
办证费用	225,796.57	244,972.26
维修费	7,035,199.65	2,496,969.69
差旅费	2,285,003.37	1,053,619.80
其他	9,579,304.11	8,186,585.63
合计	152,759,341.11	174,498,685.27

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	243,638,938.77	224,866,226.05
办公费	18,240,897.11	12,673,283.18
车辆及交通费	2,790,949.82	2,743,473.51
水电物管费	24,755,584.86	28,491,541.59
中介咨询费	19,667,003.30	33,889,011.00
差旅费	9,533,525.19	5,725,576.15
招待费	16,797,019.21	15,789,074.51
会务费	1,982,266.48	1,611,060.14
折旧与摊销	16,602,599.65	17,510,002.45

项目	本期金额	上期金额
修理费	1,083,081.53	1,452,554.72
保险费	1,630,606.38	1,177,869.36
培训费	764,326.76	569,039.44
劳动保护费	217,030.31	169,685.24
招聘费	369,244.60	1,189,423.74
合计	358,073,073.97	347,857,821.08

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,802,822.01	35,543,823.51
直接材料	168,950.34	315,458.51
折旧费	1,783.20	1,139,185.06
设计费	874,078.10	303,252.43
差旅费	49,866.46	34,693.90
其他	1,271,736.79	1,022,169.02
合计	37,169,236.90	38,358,582.43

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	341,112,668.28	358,614,892.00
减：利息收入	194,789,335.37	166,864,160.16
汇兑损益	2,939,344.05	24,045,991.88
其他	68,101,622.58	35,011,699.24
合计	217,364,299.54	250,808,422.96

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	150,661,309.81	181,244,935.82
进项税加计抵减	3,285,635.20	5,604,264.72
代扣个人所得税手续费	394,115.37	280,572.41
直接减免的增值税	826,310.26	1,424,932.44
其他	10,362.59	

项目	本期金额	上期金额
合计	155,177,733.23	188,554,705.39

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	29,871,297.87	10,683,010.04
处置长期股权投资产生的投资收益	469.90	-233,428.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,698,690.10	1,641,810.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,450,000.00	5,181,017.18
处置构成业务的处置组产生的投资收益	99,963,585.35	
合计	132,084,043.22	17,272,409.34

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-5,753,578.33	8,001,004.92
按公允价值计量的投资性房地产	135,044,563.65	124,494,246.86
合计	129,290,985.32	132,495,251.78

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	28,991,737.27	45,123,844.72
其他应收款坏账损失	28,939,522.37	8,370,002.41
长期应收款坏账损失	185,997.34	1,154,888.86
合计	58,117,256.98	54,648,735.99

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	5,157,391.96	-21,929,569.15
其他	-40.72	
合计	5,157,351.24	-21,929,569.15

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产损失	122,530.32	-5,658,640.95
处置使用权资产损失	2,542,872.19	5,027,648.42
合计	2,665,402.51	-630,992.53

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	190,364.57	4,149.55
罚款及赔偿金		63,620.57
政府补助	1,996,099.23	321,401.98
其他	2,709,359.01	5,069,888.38
合计	4,895,822.81	5,459,060.48

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	163,310.67	198,730.39
对外捐赠	265,000.00	272,000.00
其他	3,218,826.02	2,192,365.29
合计	3,647,136.69	2,663,095.68

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	217,476,950.63	242,576,574.45
递延所得税费用	-10,652,837.26	-12,489,279.02
合计	206,824,113.37	230,087,295.43

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	693,433,619.07	673,746,288.03
加：信用减值损失	58,117,256.98	54,648,735.99

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	5,157,351.24	-21,929,569.15
固定资产折旧	36,214,973.46	35,415,322.04
使用权资产折旧	114,922,337.21	83,761,101.12
无形资产摊销	7,379,376.08	7,488,377.98
长期待摊费用摊销	41,815,104.85	38,417,115.44
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)	-2,665,402.51	630,992.53
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-27,053.90	194,580.84
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-129,290,985.32	-132,495,251.78
财务费用(收益以“—”号填列)	341,112,668.28	358,614,892.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-132,084,043.22	-17,272,409.34
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-48,569,123.47	-21,186,231.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	92,549,769.85	34,506,913.27
存货的减少(增加以“—”号填列)	130,111,906.75	-598,806,486.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-464,130,378.50	303,956,086.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-325,937,594.92	-350,747,045.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	418,109,781.93	448,943,411.83
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,064,217,965.07	2,383,914,317.34
减：现金的期初余额	2,383,914,317.34	2,253,074,779.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-319,696,352.27	130,839,537.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,064,217,965.07	2,383,914,317.34
其中：库存现金	66,358.84	134,336.13
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,064,151,606.23	2,383,779,981.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,064,217,965.07	2,383,914,317.34
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(六十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
成都芯谷固定资产补助	94,538,604.29	递延收益	38,356,900.00	34,911,663.89	其他收益
天津产业园区发展资金	354,978,450.07	递延收益	27,349,968.48	49,086,581.45	其他收益
黄冈产业园招商引资奖励	779,640.00	递延收益	129,940.00	3,447,822.00	其他收益
洛阳产业创新园项目补贴	4,199,645.89	递延收益	2,837,507.40	2,689,495.33	其他收益
咸阳政策扶持资金	11,115,448.93	递延收益	715,601.66		其他收益
技术改造资金拨款	459,500.00	递延收益			其他收益
中电光谷绵阳科技园一期项目基本建设资金补贴	33,185,263.56	递延收益	3,508,951.35	35,785.09	其他收益
北碚西部创新基地一期项目补贴	9,312,419.87	递延收益	1,968,642.10	201,538.03	其他收益
宜昌网信产业园扶持资金	3,269,759.08	递延收益	712,940.92		营业外收入
高新技术企业区级专项资金				600,000.00	其他收益
公寓建造补贴	6,824,333.33	递延收益	115,666.67		其他收益
数字产业园项目保障性住房补贴	10,969,777.78	递延收益	382,666.67	127,555.56	其他收益
长沙市租赁住房奖补	25,493,336.50	长期应付款			
中电光谷（西部）科技城项目补助	27,730,889.58	递延收益	7,387,995.46	12,117,479.96	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
金陵饭店财政补助	366,000.00	146,400.00		其他收益
新乡市服务业促进装修补贴	1,676,720.10	1,483,318.56	1,483,318.56	管理费用
智创园项目三平台一中心补贴	4,162,138.25	2,213,848.92	2,055,671.16	其他收益
沙区区级创业孵化基地	133,547.20			其他收益
智创园空间产业运营补贴	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
智创园房租扶持补贴	-	6,282,648.00	9,423,972.00	其他收益
数字产业园项目外线补贴	1,956,924.81	1,230,663.05	3,812,412.13	其他收益
2021 年促进消费升级奖励资金			4,000.00	其他收益
2021 年度创业服务机构奖励（补贴）			150,000.00	其他收益
2021 年度专精特新小巨人奖励资金			300,000.00	其他收益
2022 年度专精特新小巨人奖励资金			200,000.00	其他收益
深圳中电项目产业发展专项资金			200,000.00	其他收益
青岛光谷项目产业园补贴			1,500,000.00	其他收益
促进产业发展奖励扶持金			3,200.00	其他收益
担保业务保费补贴		222,425.17	686,012.00	其他收益
调查站点运行经费补贴		16,090.00	5,000.00	其他收益
房租补贴		2,131,835.74	32,157.50	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
房租减免奖补资金			100,000.00	其他收益
服务双招双引补贴			10,000.00	其他收益
工业（中小企业）发展专项基金		1,200,000.00	118,300.00	其他收益
青岛光谷产业园项目公租房税费减免			1,217,734.46	其他收益
基层科协考核特等奖资金			5,000.00	其他收益
就业困难人员补贴款			342,494.72	其他收益
就业技能提升补贴			33,000.00	其他收益
南通项目开工奖励			1,500,000.00	其他收益
南通项目开工仪式补贴			161,600.00	其他收益
科技创新引领高质量奖补资金		1,745,000.00	50,000.00	其他收益
科技经济融合奖补		92,970.50	5,000.00	其他收益
金融办房租补贴及落户补贴			260,200.00	其他收益
留工培训补助			2,500.00	其他收益
其他		1,178,451.00	338,431.48	其他收益/营业外收入
省级政策奖补		360,000.00	500,000.00	其他收益
失业保险基金		3,690.00	6,000.00	其他收益
失业保险基金补助款			8,689.00	其他收益
失业补贴			8,502.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
失业救济金			1,442.26	其他收益
湖北服务业发展引导资金		2,000,000.00	2,400,000.00	其他收益
创业服务补贴			1,700,000.00	其他收益
湖北创业孵化示范基地奖补			500,000.00	其他收益
培育高新技术企业补贴资金			20,000.00	其他收益
武汉市创业孵化示范基地奖补资金			150,000.00	其他收益
高企培育奖励-双创孵化载体补助		200,000.00	10,000.00	其他收益
高企培训奖励			5,000.00	其他收益
包河区发改委奖补资金		500,000.00	500,000.00	其他收益
包河区总工会模范之家补贴			10,000.00	其他收益
成都工业互联网支持项目补贴			3,000,000.00	其他收益
成都软件行业协会转入集群项目补贴			360,000.00	其他收益
成都企业信用评级补贴			1,000,000.00	其他收益
成都中小企业服务体系项目补贴			440,500.00	其他收益
服务业规上企业入库奖补			200,000.00	其他收益
高企补贴		300,000.00	50,000.00	其他收益
管委会转入区级实际贡献奖励			3,567,770.85	其他收益
合肥失业保险管理中心补助			4,861.93	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
十堰市人力资源奖补			200,000.00	其他收益
成都芯谷项目园区发展资金			2,500,000.00	其他收益
展示中心升级改造补贴款			1,612,613.00	其他收益
深圳电子展企业补贴			16,887.60	其他收益
鄂州市服务业发展引导资金		100,000.00	50,000.00	其他收益
二堰街道办事处运营补贴			1,000,000.00	其他收益
孵化器项目资助款项			9,500.00	其他收益
两新经费适用分配经			10,000.00	其他收益
光电园二级园区补贴			20,000.00	其他收益
鹤壁工业园发展中心转型升级突出贡献奖			5,000.00	其他收益
深圳福田投资推广和企业服务中心社保补贴			1,804,700.00	其他收益
沈阳创业孵化基地运营经费			111,420.47	其他收益
省级众创空间奖励			300,000.00	其他收益
武汉名品奖励			100,000.00	其他收益
众创孵化平台考核评价奖励		200,000.00	300,000.00	其他收益
技术转移示范机构奖励			300,000.00	其他收益
众创孵化平台企业培育奖励		90,000.00	132,690.00	其他收益
湖北省小微企业创业创新示范基地奖励		1,000,000.00	500,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
武汉市小型微型企业创业创新示范基地奖励金		500,000.00	300,000.00	其他收益
大学生创业孵化示范基地省级奖补资金			500,000.00	其他收益
武汉失业保险基金			3,660.00	其他收益
新增职工用工补助			1,000.00	其他收益
一次性扩岗补贴			1,000.00	其他收益
政府奖补		1,682,671.95	76,897.00	其他收益
四比四看奖励资金			100,000.00	其他收益
文旅企业增质提效奖励金			31,760.00	其他收益
稳岗补贴		647,895.43	1,125,136.78	其他收益/营业外收入
武汉新经济政策奖补		177,000.00	200,000.00	其他收益/营业外收入
武汉招商服务扶持资金			287,422.00	其他收益
武汉设计之都示范园区奖励资金			500,000.00	其他收益
武汉现代服务业集聚区奖励资金			500,000.00	其他收益
武汉新两园建设提升工程奖补资金			1,190,000.00	其他收益
武汉市失业保险-招用大学生补贴			24,000.00	其他收益
西门子赋能补贴		7,250,000.00	2,500,000.00	其他收益
新兴产业扶持资金		8,731,488.00	17,000,000.00	其他收益
新增规上奖励（区级配套资金）		200,000.00	100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
新增规上奖励（市级资金）		110,000.00	100,000.00	其他收益
新洲区国际直接投资企业奖励			235,700.00	其他收益
一次性扩岗补助		5,000.00	14,108.61	其他收益
以工代训补贴			3,000.00	其他收益
疫情补贴		100,000.00	2,269.53	其他收益/营业外收入
运营补助资金		11,576,035.96	5,000,000.00	其他收益
再担保项目补贴			84,000.00	其他收益
长沙市重点建设劳动竞赛先进班组奖励			2,000.00	其他收益
长沙留工培训补助			3,500.00	其他收益
政府补贴新录用员工技能培训			88,600.00	其他收益
智能化争端平台奖励		400,000.00	400,000.00	其他收益
住宿业纳统奖励金			42,100.00	其他收益
127 项目补贴款		1,600,000.00		其他收益
收孵化基地等级评定奖励		300,000.00		其他收益
西安市保障性租赁住房项目认定租金专项奖补资金		9,504,278.00		其他收益
收武汉市洪山区文化和旅游局2020年文化和金融合作示范园区奖励		300,000.00		其他收益
收到中国国际贸易促进委员会成都市委员会转入上海工博会企业补贴款		20,356.20		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收到成都市双流区新经济和科技局转入市级财政科技项目补贴		500,000.00		其他收益
收成都物流园政府补贴核酸检测费		12,500.00		其他收益
贫困人口补贴		1,024,318.30		其他收益
退经开区 2018-2021 年扶持金		-964,937.89		其他收益
资本金奖励		4,000,000.00		其他收益
温州湾新区“军心一体化”数智服务平台装修补助费		300,000.00		营业外收入

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
重庆中电光谷科技产业发展有限公司	重庆市	重庆市	服务业	60.00		设立或者投资
中国电子西安产业园发展有限公司	陕西西安	陕西西安	园区开发	73.91		同一控制下企业合并
中电光谷建筑设计院有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	100.00		设立或者投资
中电光谷（深圳）产业发展有限公司	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00		设立或者投资
中电（武汉）网安教育科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件和信息技术服务业	100.00		设立或者投资
长沙中电产业园发展有限公司	湖南长沙	湖南长沙	园区开发	100.00		设立或者投资
银川中电光谷科技产业发展有限公司	宁夏银川	宁夏银川	服务业	60.00		设立或者投资
咸阳中电西部智谷实业有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	园区开发	50.00		设立或者投资
武汉紫缘堂艺术品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	文化投资	100.00		设立或者投资
武汉紫缘酒店管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	100.00		设立或者投资
武汉中电节能有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	78.79		设立或者投资
武汉中电光谷产业园发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	园区开发	20.00	55.00	设立或者投资
武汉数字产业园发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	园区开发	20.00	80.00	设立或者投资
武汉欧微优科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
武汉鸣鸿科技发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	园区开发	100.00		非同一控制下企业合并
武汉美生置业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	园区开发	100.00		非同一控制下企业合并

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	
武汉零度资本投资管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	45.00		非同一控制下企业合并
武汉丽岛物业管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	100.00		同一控制下企业合并
武汉丽岛科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	建安业	100.00		同一控制下企业合并
武汉吉天建设工程有限公司	湖北武汉	湖北武汉	建安业	100.00		非同一控制下企业合并
武汉光谷软件园有限公司	湖北武汉	湖北武汉	园区开发	100.00		非同一控制下企业合并
武汉光谷联合园区运营管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	100.00		设立或者投资
武汉光谷金融港发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	园区开发	100.00		设立或者投资
武汉东湖零度投资管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	63.64	16.36	设立或者投资
武汉创意天地商业管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	90.00	10.00	设立或者投资
天津中电光谷发展有限公司	天津市	天津市	园区开发	20.00	60.00	设立或者投资
沈阳光谷联合发展有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	园区开发	96.67	3.33	设立或者投资
深圳中电智谷运营有限公司	广东深圳	广东深圳	服务业	32.57	16.28	同一控制下企业合并
上海华悦投资发展有限公司	上海市	上海市	园区开发	20.00	80.00	非同一控制下企业合并
青岛光谷联合发展有限公司	山东青岛	山东青岛	园区开发	100.00		设立或者投资
洛阳中电光谷信息港实业有限公司	河南洛阳	河南洛阳	园区开发	70.00		设立或者投资
黄石光谷联合发展有限公司	湖北黄石	湖北黄石	园区开发	100.00		同一控制下企业合并
黄冈光谷联合发展有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	园区开发	70.00		设立或者投资
湖北科技企业加速器有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	园区开发	80.00		设立或者投资
湖北汇盛科技发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	园区开发	100.00		非同一控制下企业合并

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	
广东中电友普科技有限公司	广东珠海	广东珠海	计算机	45.00		同一控制下企业合并
合肥光谷联合发展有限公司	安徽合肥	安徽合肥	园区开发	100.00		设立或者投资
湖北中创融资担保有限公司	湖北武汉	湖北武汉	其他金融业	80.00		非同一控制下企业合并
成都芯谷产业园发展有限公司	四川成都	四川成都	园区开发	50.00		设立或者投资
南通光谷智能制造有限公司	江苏南通	江苏南通	园区开发		45.00	设立或者投资
黑龙江光谷产业园发展有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	园区开发	51.00		设立或者投资
绵阳中电光谷科技发展有限公司	四川绵阳	四川绵阳	商务服务业	20.00	80.00	设立或者投资
中电光谷(延安)创新发展有限公司	陕西延安	陕西延安	软件和信息技术服务业	60.00	20.00	设立或者投资
福建中电光谷科创产业发展有限公司	福建莆田	福建莆田	科技推广和应用服务业	80.00		设立或者投资
武汉通达创新科技发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	科技推广和应用服务业	100.00		设立或者投资
重庆中电光谷科技城开发有限公司	重庆市	重庆市	园区开发	20.00	80.00	设立或者投资
重庆光谷联合科技发展有限公司	重庆市	重庆市	园区开发	100.00		设立或者投资
宜昌中电光谷产业园发展有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	园区开发		100.00	设立或者投资
湖南中电光谷产业园运营有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商务服务业		100.00	设立或者投资
榆林中电光谷科技产业发展有限公司	陕西榆林	陕西榆林	科技推广和应用服务业	100.00		设立或者投资
宁波中电光谷科技产业发展有限公司	浙江宁波	浙江宁波	园区开发		100.00	设立或者投资
武汉光谷联合产业投资基金合伙企业(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	商务服务业	99.00		设立或者投资
成都光谷联合科技发展有限公司	四川成都	四川成都	商务服务业	100.00		设立或者投资

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	
邯郸中电光谷智造园发展有限公司	河北邯郸	河北邯郸	园区开发	55.00		设立或者投资
保定中电光谷产业运营有限公司	河北保定	河北保定	商务服务业	51.00		设立或者投资
淮安洪泽中电光谷产业投资发展有限公司	江苏淮安	江苏淮安	园区开发	51.00		设立或者投资
郴州先进智造产业园发展有限公司	湖南郴州	湖南郴州	园区开发	100.00		设立或者投资
中电光谷（襄阳）产业运营服务有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	商务服务业	60.00		设立或者投资
霸州中电光谷科技产业有限公司	河北霸州	河北霸州	园区开发	100.00		设立或者投资
贵州贵安新区光谷智算园区运营管理有限公司	贵州贵安	贵州贵安	租赁和商务服务业	60.00		设立或者投资
贵州双龙航空港光谷产业运营有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	租赁和商务服务业	60.00		设立或者投资
中电光谷数智科技（湖北）有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商务服务业	10.00	40.00	设立或者投资
中电光谷（淮安）产业园开发有限公司	江苏淮安	江苏淮安	园区开发	35.00		设立或者投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津中电光谷发展有限公司	20.00	1,694,144.30		49,589,177.07
成都芯谷产业园发展有限公司	50.00	19,214,794.95		342,108,582.77
南通光谷智能制造有限公司	35.71	8,441,192.63		37,004,009.19
中国电子西安产业园发展有限公司	26.09	1,658,787.22		48,434,532.39
武汉中电光谷产业园发展有限公司	18.40	54,581.53		32,104,352.12
深圳中电智谷运营有限公司	51.15	-2,069,082.31		-7,103,332.73

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中电光谷发展有限公司	830,852,381.15	334,277,619.48	1,165,130,000.63	368,662,584.35	548,521,530.94	917,184,115.29
成都芯谷产业园发展有限公司	795,089,860.72	844,567,684.56	1,639,657,545.28	168,403,068.53	789,520,963.62	957,924,032.15
南通光谷智能制造有限公司	333,300,131.45	50,269,566.47	383,569,697.92	265,181,904.67	1,662,564.22	266,844,468.89
中国电子西安产业园发展有限公司	156,215,482.11	400,424,601.85	556,640,083.96	267,657,650.72	116,582,332.28	384,239,983.00
武汉中电光谷产业园发展有限公司	338,847,999.59	52,714,698.86	391,562,698.45	121,474,705.95	95,654,345.96	217,129,051.91
深圳中电智谷运营有限公司	31,046,625.89	34,663,010.85	65,709,636.74	75,542,646.42	4,054,248.84	79,596,895.26

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中电光谷发展有限公司	801,626,733.99	316,204,738.21	1,117,831,472.20	278,687,363.10	599,668,945.23	878,356,308.33
成都芯谷产业园发展有限公司	926,000,366.45	751,765,614.64	1,677,765,981.09	282,447,084.74	750,817,655.14	1,033,264,739.88
南通光谷智能制造有限公司	272,167,151.42	356,371.37	272,523,522.79	184,421,316.32		184,421,316.32
中国电子西安产业园发展有限公司	193,879,206.25	386,291,000.90	580,170,207.15	365,650,128.08	52,637,818.18	418,287,946.26
武汉中电光谷产业园发展有限公司	400,570,805.03	24,784,670.11	425,355,475.14	113,392,586.07	137,825,802.21	251,218,388.28
深圳中电智谷运营有限公司	22,785,312.18	72,702,878.56	95,488,190.74	77,099,150.34	28,231,172.20	105,330,322.54

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中电光谷发展有限公司	87,578,842.68	8,470,721.47	8,470,721.47	-87,091,962.69	166,371,986.81	30,909,973.23	30,909,973.23	-177,331,211.41
成都芯谷产业园发展有限公司	98,400,661.11	38,478,280.96	38,478,280.96	124,565,238.98	67,097,047.15	29,714,071.69	29,714,071.69	-25,121,654.25
南通光谷智能制造有限公司	126,655,097.34	23,635,329.90	28,623,022.56	70,213,483.64	56,433,813.36	22,616,833.78	22,616,833.78	3,835,290.62
中国电子西安产业园发展有限公司	21,478,085.16	6,358,673.76	10,517,840.07	4,962,674.17	30,713,256.25	-5,346,423.47	-3,183,853.19	60,640,305.73
武汉中电光谷产业园发展有限公司	68,224,115.31	296,559.68	296,559.68	-29,015,542.37	105,734,673.37	15,283,279.03	15,283,279.03	-145,905,960.13
深圳中电智谷运营有限公司	39,558,012.15	-4,045,126.72	-4,045,126.72	32,782,387.41	30,350,423.34	-21,026,047.28	-21,026,047.28	20,832,834.68

七、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
光谷联合控股有限公司	武汉市洪山区珞狮路497号	房地产开发、商品房销售、租赁、装饰材料的设计、生产、销售、健身	215,000.00 万元	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉东湖零度文化创意创业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
武汉市千宝广告传播有限公司	联营企业
宁波卓越光谷置业有限公司	联营企业
武汉光谷生物产业创业投资基金有限公司	联营企业
武汉集成电路设计工程技术有限公司	联营企业
湖北科创宏泰零度高端制造业投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
武汉北大高科软件股份有限公司	联营企业
武汉楚天民生信息科技有限公司	联营企业
武汉摩微在线信息技术有限公司	联营企业
湖北蜂影孵化器管理有限公司	联营企业
杭州杉帝科技有限公司	联营企业
湖北中鄂飞鹿科技有限责任公司	联营企业
河南泉舜光谷能源发展有限公司	联营企业
成都芯火集成电路产业化基地有限公司	联营企业
眉山智创未来产业园发展有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
中电产城发展（深圳）有限公司	联营企业
武汉十一平米投资有限责任公司	联营企业
武汉十一平米科技有限责任公司	联营企业
武汉视飞科技有限公司	联营企业
武汉迅牛科技有限公司	联营企业
北京玩驿科技有限公司	联营企业
湖南酷陆网络科技有限公司	联营企业
武汉莘者酷科技有限公司	联营企业
长沙英倍迪电子科技有限公司	联营企业
深圳九明珠信息科技有限公司	联营企业
南通星睿普联科技有限公司	联营企业
武汉理惠诚机器人科技有限公司	联营企业
上海嘉筠通信技术有限公司	联营企业
武汉东湖零度文化创意创业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
卓越光谷（宁波）置业有限公司	联营企业
中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳华大北斗科技有限公司	联营企业
中电中金（厦门）电子产业股权投资管理有限公司	联营企业
瑞章科技有限公司	联营企业
中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
万汇和丰投资咨询（深圳）有限公司	联营企业
湖北宏泰零度股权投资管理有限公司	联营企业
青岛黑石麦迪克健康产业投资基金中心（有限合伙）	联营企业
青岛国瑞新福克斯投资中心（有限合伙）	联营企业
武汉三色鸟创意设计有限公司	联营企业
北京玩驿科技有限公司	联营企业
深圳风海兄弟文化传媒有限公司	联营企业
武汉球之道科技有限公司	联营企业
武汉大风兄弟网络科技有限公司	联营企业
北京玩驿科技有限公司	联营企业
武汉倍思凯尔信息技术有限公司	联营企业
武汉领普科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉莘者酷科技有限公司	联营企业
上海霄卓机器人有限公司	联营企业
杭州杉帝科技有限公司	联营企业
武汉市风奥科技股份有限公司	联营企业
武汉亦言堂文化传播发展有限公司	联营企业
武汉汉烯科技有限公司	联营企业
武汉俱源科技有限公司	联营企业
陕西原上智谷股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
重庆沙坪坝智能信息产业技术研究院有限公司	联营企业
武汉丽岛创馨环境工程有限公司	联营企业
湖北广电长江丽岛物业管理有限公司	联营企业
贵州贵安新区光谷数据产业发展有限公司	联营企业
长沙麓山创新产业园发展有限公司	联营企业
长沙市芯谷咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业
句容零度资本投资管理中心（有限合伙）	联营企业
长沙市芯谷咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波卓越光谷置业有限公司	其他关联方
中国电子科技开发有限公司	其他关联方
横琴智数云计算产业研究院有限公司	其他关联方
横琴友普投资管理有限公司	其他关联方
横琴创毅科技有限公司	其他关联方
中电光谷联合有限公司	受同一控制方控制
咸阳高新产业发展投资有限公司	其他关联方
彩虹集团有限公司	其他关联方
咸阳高科建设开发有限责任公司	其他关联方
彩虹集团新能源股份有限公司	其他关联方
咸阳高科建设开发有限责任公司	其他关联方
卓越光谷（宁波）置业有限公司	其他关联方
中电光谷联合控股有限公司	最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司作为担保人，向武汉光谷联合集团合并范围内企业提供担保，担保余额 3,326,275,020.03 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，武汉光谷联合集团合并范围内子公司相互提供担保，担保余额 100,000,000.00 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司作为被担保人，本公司的最终控制方中电光谷联合控股有限公司为本公司提供担保，担保余额 1,081,130,000.00 元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波卓越光谷置业有限公司	10,000,000.01	10,000,000.01	10,000,000.01	5,000,000.00
	横琴智数云计算产业研究院有限公司	113,457,318.41	11,345,731.84	90,110,116.66	9,011,011.67
	横琴创毅科技有限公司	4,670,325.00	2,582,767.50	4,670,325.00	1,584,183.25
	中国电子科技开发有限公司	512,960.12	51,296.01	512,960.12	51,296.01
	广东帆泰控股有限公司	6,043,950.00	1,744,655.00	6,043,950.00	580,409.50
其他应收款					
	中国电子科技开发有限公司	360,900,825.67	21,654,049.54	360,900,825.67	5,413,512.39
	横琴智数云计算产业研究院有限公司	286,369,553.38	16,912,173.20	199,769,553.38	2,996,543.30
	横琴创毅科技	15,300,000.00	229,500.00	15,300,000.00	229,500.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	广东帆泰控股有限公司	19,800,000.00	297,000.00	19,800,000.00	297,000.00
	中电光谷联合有限公司	17,574,881.58	263,623.22	17,574,881.58	263,623.22
	咸阳高科建设开发有限责任公司	254,909,010.74	3,823,635.16	249,000,000.00	3,735,000.00
	宁波卓越光谷置业有限公司	197,910.00	2,968.65	123,108.00	1,846.62

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	卓越光谷（宁波）置业有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00
	中电光谷联合控股有限公司	492,525,937.50	580,646,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

本集团为购房客户提供按揭担保服务，截止 2023 年 12 月 31 日，本集团因提供的按揭担保服务需承担的的担保责任 987,267,296.99 元。

九、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 30 日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	549,132,532.70	100.00	31,859,401.34	5.80	517,273,131.36	512,188,317.28	100.00	21,077,256.47	4.12	491,111,060.81
其中：										
应收账款账龄组合	69,453,419.30	12.65	20,462,373.49	29.46	48,991,045.81	77,256,509.04	15.08	12,014,948.79	15.55	65,241,560.25
应收账款非合并范围内关联方组合	113,970,278.53	20.75	11,397,027.85	10.00	102,573,250.68	90,623,076.78	17.69	9,062,307.68	10.00	81,560,769.10
应收账款合并范围内关联方组合	365,708,834.87	66.60			365,708,834.87	344,308,731.46	67.22			344,308,731.46
合计	549,132,532.70	100.00	31,859,401.34		517,273,131.36	512,188,317.28	100.00	21,077,256.47		491,111,060.81

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	20,854,208.91		
6 个月至 12 个月 (含 12 个月)	3,947,621.90	118,428.67	3.00
1-2 年	14,252,783.89	1,425,278.39	10.00
2-3 年	14,082,847.68	4,224,854.30	30.00
3-4 年	3,244,289.58	1,622,144.79	50.00
4 年以上	13,071,667.34	13,071,667.34	100.00
合计	69,453,419.30	20,462,373.49	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	21,077,256.47	10,784,880.87		2,736.00		31,859,401.34
坏账准备						
合计	21,077,256.47	10,784,880.87		2,736.00		31,859,401.34

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	114,000,000.00	230,178,600.00
其他应收款项	2,955,417,431.83	2,932,313,716.32
合计	3,069,417,431.83	3,162,492,316.32

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
青岛光谷联合发展有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
合肥光谷联合发展有限公司		110,000,000.00
武汉丽岛科技有限公司		5,727,000.00
湖北科技企业加速器有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
武汉东湖零度投资管理有限公司		451,600.00
小计	114,000,000.00	230,178,600.00
减：坏账准备		
合计	114,000,000.00	230,178,600.00

（2）重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
青岛光谷联合发展有限公司	90,000,000.00	1年以内	对方暂未支付	否
湖北科技企业加速器有限公司	24,000,000.00	1-2年	对方暂未支付	否
合计	114,000,000.00			

2、其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	676,106,025.15	22.46	53,961,868.84	7.98	622,144,156.31	34,835,646.10	1.18	15,485,646.10	44.45	19,350,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	674,870,379.05	22.42	52,726,222.74	7.81	622,144,156.31	33,600,000.00	1.14	14,250,000.00	42.41	19,350,000.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,235,646.10	0.04	1,235,646.10	100.00		1,235,646.10	0.04	1,235,646.10	100.00	
按信用风险特征组合计	2,334,572,967.29	77.54	1,299,691.77	0.06	2,333,273,275.52	2,922,505,985.62	98.82	9,542,269.30	0.33	2,912,963,716.32

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备										
其中：										
其他应收款 账龄组合	86,646,117.32	2.88	1,299,691.77	1.50	85,346,425.55	635,969,857.71	21.50	9,542,269.30	1.50	626,427,588.41
其他应收款 关联方组合	2,247,926,849.97	74.67			2,247,926,849.97	2,286,536,127.91	77.32			2,286,536,127.91
合计	3,010,678,992.44	100.00	55,261,560.61		2,955,417,431.83	2,957,341,631.72	100.00	25,027,915.40		2,932,313,716.32

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
江通动画股份有限公司	33,600,000.00	14,250,000.00	42.41	预计发生大额损失	33,600,000.00	14,250,000.00
中国电子科技开发有限公司	360,900,825.67	21,654,049.54	6.00	长期挂账		
横琴智数云计算产业研究院有限公司	280,369,553.38	16,822,173.20	6.00	长期挂账		
上海汇付康宁信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
武汉市洪山区洪山乡马湖村	235,646.10	235,646.10	100.00	预计无法收回	235,646.10	235,646.10
合计	676,106,025.15	53,961,868.84			34,835,646.10	15,485,646.10

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,535,818.37	218,037.28	1.50
1至2年	509,775.60	7,646.63	1.50
2至3年	6,901,145.75	103,517.19	1.50
3-4年	17,575,880.58	263,638.21	1.50
4-5年	47,123,497.02	706,852.46	1.50
合计	86,646,117.32	1,299,691.77	

(2) 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)	
上年年末余额	9,542,269.30		15,485,646.10	25,027,915.40
上年年末余额在本期				
--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	881,478.17		38,476,222.74	39,357,700.91
本期转回	9,124,055.70			9,124,055.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,299,691.77		53,961,868.84	55,261,560.61

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,922,505,985.62		34,835,646.10	2,957,341,631.72
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			608,270,379.05	608,270,379.05
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,337,360.72		33,000,000.00	53,337,360.72
本期终止确认	608,270,379.05			608,270,379.05

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额	2,334,572,967.29		676,106,025.15	3,010,678,992.44

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	25,027,915.40	39,357,700.91	9,124,055.70		55,261,560.61
合计	25,027,915.40	39,357,700.91	9,124,055.70		55,261,560.61

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	671,260.50	109,418.50
押金及保证金	6,385,000.00	1,782,603.31
借款	693,945,260.63	613,345,260.63
合并范围内关联方往来	2,247,926,849.97	2,275,725,339.11
非关联公司的应收款项	58,603,258.97	64,042,721.38
其他	3,147,362.37	2,336,288.79
合计	3,010,678,992.44	2,957,341,631.72

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,566,176,517.30	63,671,944.49	3,502,504,572.81	3,471,621,048.30	63,671,944.49	3,407,949,103.81
对联营、合营企业投资	260,104,820.34		260,104,820.34	255,597,096.20		255,597,096.20
合计	3,826,281,337.64	63,671,944.49	3,762,609,393.15	3,727,218,144.50	63,671,944.49	3,663,546,200.01

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉光谷金融港发展有限公司	70,885,160.00				70,885,160.00		
黄石光谷联合发展有限公司	119,444,121.64				119,444,121.64		
青岛光谷联合发展有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00		
沈阳光谷联合发展有限公司	145,000,000.00				145,000,000.00		
湖北科技企业加速器有限公司	120,000,000.00				120,000,000.00		
湖北汇盛科技发展有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
武汉鸣鸿科技发展有限公司	42,000,000.00				42,000,000.00		
中电光谷建筑设计院有限公司	52,500,000.00				52,500,000.00		
武汉吉天建设工程有限公司	110,000,000.00				110,000,000.00		
咸阳中电西部智谷实业有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
武汉丽岛科技有限公司	121,323,883.87				121,323,883.87		
黄冈光谷联合发展有限公司	140,000,000.00				140,000,000.00		
武汉中电节能有限公司	62,720,000.00				62,720,000.00		
武汉丽岛物业管理有限公司	122,401,210.38				122,401,210.38		
武汉紫缘堂艺术品有限公司	58,300,000.00				58,300,000.00		
武汉光谷联合不动产营销代理有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
武汉紫缘酒店管理有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00		
长沙中电产业园发展有限公司	300,000,000.00				300,000,000.00		
武汉光谷软件园有限公司	36,554,250.00	16,171,944.49			36,554,250.00		16,171,944.49
合肥光谷联合发展有限公司	258,269,684.97				258,269,684.97		
武汉创意天地商业管理有限公司	4,500,000.00				4,500,000.00		
中电光谷（深圳）产业发展有限公司	500,000,000.00				500,000,000.00		
成都芯谷产业园发展有限公司	250,000,000.00				250,000,000.00		
重庆中电光谷科技产业发展有限公司	15,000,000.00				15,000,000.00		
中国电子西安产业园发展有限公司	100,480,235.40				100,480,235.40		
上海华悦投资发展有限公司	42,807,600.00				42,807,600.00		
深圳中电智谷运营有限公司	20,204,800.00				20,204,800.00		
中电光谷(延安)创新发展有限公司	600,000.00				600,000.00		
银川中电光谷科技产业发展有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
中电（武汉）网安基地运营有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00		
武汉中电光谷产业园发展有限公司	23,000,000.00				23,000,000.00		
武汉零度资本投资管理有限公司	2,250,000.00				2,250,000.00		
武汉欧微优科技有限公司	10,129,411.43		27,440,569.00		37,569,980.43		
湖北中创融资担保有限公司	82,643,481.74				82,643,481.74		
武汉数字产业园发展有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00		
洛阳中电光谷信息港实业有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00		
武汉东湖零度投资管理有限公司	1,750,000.00		808,900.00		2,558,900.00		
天津中电光谷发展有限公司	40,000,000.00				40,000,000.00		
中电（武汉）网安教育科技有限公司	3,200,000.00				3,200,000.00		
福建中电光谷科创产业发展有限公司	8,000,000.00				8,000,000.00		
黑龙江光谷产业园发展有限公司	612,000.00		306,000.00		918,000.00		
绵阳中电光谷科技发展有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
武汉通达创新科技发展有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
重庆中电光谷科技城开发有限公司	11,000,000.00				11,000,000.00		
重庆光谷联合科技发展有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
武汉光谷联合产业投资基金合伙企业(有限合伙)	98,998,012.92		10,000,000.00		108,998,012.92		
武汉美生置业有限公司	65,162,876.84	47,500,000.00			65,162,876.84		47,500,000.00

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
横琴中电友普云数据有限公司	17,234,319.11				17,234,319.11		
郴州先进智造产业园发展有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
成都光谷联合科技发展有限公司	2,000,000.00		3,000,000.00		5,000,000.00		
淮安洪泽中电光谷产业投资发展有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
中电光谷(襄阳)产业运营服务有限公司	600,000.00				600,000.00		
邯郸中电光谷智造园发展有限公司	500,000.00		27,000,000.00		27,500,000.00		
保定中电光谷产业运营有限公司	2,550,000.00				2,550,000.00		
贵州贵安新区光谷智算园区运营管理有限公司			3,000,000.00		3,000,000.00		
霸州中电光谷科技产业有限公司			20,000,000.00		20,000,000.00		
贵州双龙航空港光谷产业运营有限公司			3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	3,471,621,048.30	63,671,944.49	94,555,469.00		3,566,176,517.30		63,671,944.49

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业												

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
武汉东湖零度文化 创新创业投资基金 合伙企业（有限合 伙）	36,196,990.13				2,065,043.85						38,262,033.98	
武汉市千宝广告传 播有限公司	302,407.54				-10,949.15						291,458.39	
武汉誉达通创业投 资基金合伙企业 (有限合伙)	55,307,696.16										55,307,696.16	
宁波卓越光谷置业 有限公司	92,108,898.66				-10,942,413.51						81,166,485.15	
武汉光谷生物产业 创业投资基金有限 公司	10,482,405.97				1,199,188.65			186,760.00			11,494,834.62	
湖北科创宏泰零度 高端制造业投资基 金合伙企业(有限 合伙)	56,777,355.18				12,448,761.81						69,226,116.99	

武汉光谷联合集团有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
武汉北大高科软件 股份有限公司	4,421,342.56				-163,705.44						4,257,637.12	
贵州贵安新区光谷 数据产业发展有限 公司			400,000.00		-301,442.07						98,557.93	
小计	255,597,096.20		400,000.00		4,294,484.14			186,760.00			260,104,820.34	
合计	255,597,096.20		400,000.00		4,294,484.14			186,760.00			260,104,820.34	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,257,224.96	112,219,411.95	286,083,823.42	70,517,899.35
其他业务	3,066,563.43	1,095,159.26	83,070,799.68	39,828,692.67
合计	268,323,788.39	113,314,571.21	369,154,623.10	110,346,592.02

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	91,066,400.32	248,851,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,294,484.14	-9,217,646.83
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,181,017.18
处置构成业务的处置组产生的投资收益	99,963,585.35	
合计	195,324,469.81	244,814,970.35

武汉光谷联合集团有限公司
(加盖公章)

二〇二四年四月三十日